

**FUNDACIÓ CATALANA**  
**DE L'ESPLAI**  
**I ENTITATS ASSOCIADES**

**COMPTES ANUALS COMBINATS**  
**DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2017**  
**JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA**

**FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI**  
**I ENTITATS ASSOCIADES**

**COMPTES ANUALS COMBINATS**  
**DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE 2017**  
**JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA**

---

**ÍNDEX**

	<b><u>Pàgines</u></b>
Informe d'auditoria dels comptes anuals combinats emès per un auditor independent	3 a 7
Comptes anuals combinats:	
Balanç de situació combinat	8 i 9
Compte de resultats combinat	10
Estat de canvis en el patrimoni net combinat	11
Estat de fluxos d'efectiu combinat	12
Notes als comptes anuals combinats	13 a 48
Annex I, Estats financers combinats amb detall d'ajustaments	49 a 51
Formulació del comptes anuals combinats	52

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

### **Al Patronat de la FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI**

Hem auditat els comptes anuals combinats adjunts de la **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES** (l'Entitat), que comprenen el balanç combinat a 31 de desembre de 2017, el compte de resultats combinat, l'estat de canvis en el patrimoni net combinat, l'estat de fluxos d'efectiu combinat i les notes als comptes anuals combinats corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals combinats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni combinat i de la situació financera combinada de l'Entitat a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats combinats i fluxos d'efectiu combinats corresponents a l'exercici acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la **nota 2** de les notes als comptes anuals combinats) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

#### 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 a la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals combinats del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons l'exigit per 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 el que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat a 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 parer professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals combinats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la

nostra auditoria dels comptes anuals combinats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

## **1) Reconeixement d'ingressos de subvencions**

### *Descripció del risc*

L'Entitat rep subvencions de diversos organismes públics i privats per l'execució de determinats projectes i activitats. Tal com s'explica a les notes 4.h) i 14, les subvencions es reconeixen quan existeix una seguretat raonable del compliment de les condicions associades a la seva concessió i el cobrament de les mateixes i la seva imputació al compte de resultats s'efectua atenent a la seva finalitat. En aquest sentit, la justificació i el reconeixement de les subvencions com ingressos de l'exercici en funció de les activitats desenvolupades i la seva adequada correlació amb les despeses finançades ha constituït un àrea de major risc significatiu.

### *La nostra resposta d'auditoria*

Per donar resposta a aquest aspecte més rellevant, la nostra tasca ha inclòs l'execució dels següents procediments d'auditoria:

- Hem revisat la corresponent documentació suport de l'atorgament de les subvencions i el compliment de les condicions exigides per aquestes.
- Hem verificat l'adequada justificació de les subvencions atorgades.
- Hem revisat les estimacions i càlculs realitzats per l'Entitat i la seva imputació al compte de resultats combinat.
- Hem verificat que la informació revelada als estats financers referent a les Subvencions és consistent amb els resultats dels nostres procediments d'auditoria.

## **2) Activació d'elements d'immobilitzat material**

### *Descripció del risc*

Donada l'activitat desenvolupada per l'Entitat, s'incorre en inversions en les seves instal·lacions en concepte de renovacions, ampliacions i millores. Els imports capitalitzats com a més valor de l'actiu, d'acord amb el marc d'informació financera aplicable, s'han de correspondre amb renovacions, ampliacions o millores, no sent capitalitzables les despeses de reparació i conservació que han de ser registrades com a despesa de l'exercici. Donat el judici requerit per a determinar si les despeses incorregudes compleixen o no els criteris per la seva activació, existeix un risc de que l'Entitat capitalitzi conceptes de despesa que, per la seva naturalesa, hagin de ser registrats com a despesa de l'exercici.

### *La nostra resposta d'auditoria*

Per donar resposta a aquest aspecte més rellevant, la nostra tasca ha inclòs l'execució dels següents procediments d'auditoria:

- Hem analitzat la raonabilitat dels criteris que aplica l'Entitat per a l'activació d'elements com a immobilitzat material.
- Hem realitzat proves de detall per a la comprovació dels elements activats i que reuneixen les condicions per ser considerats actius fixes.
- Hem comprovat que els actius que han sigut posats en condicions de funcionament a l'exercici participen amb normalitat en l'activitat de l'Entitat, procedint al registre del traspàs corresponent i l'amortització de l'actiu des d'aquest moment.
- Hem realitzat una inspecció del actius fixes posats en funcionament durant l'exercici.
- Hem verificat que la informació revelada als estats financers referent als elements d'immobilitzat és consistent amb els resultats dels nostres procediments d'auditoria.

### **3) Operacions amb entitats relacionades**

#### *Descripció del risc*

L'Entitat, dins de l'operativa normal de la seva activitat, realitza transaccions amb altres entitats vinculades, i així mateix dóna el necessari recolzament, tècnic, financer i organitzatiu a aquestes. Tal com s'indica a la nota 20 de les notes als comptes anuals combinats, totes les operacions realitzades per l'Entitat amb parts relacionades pertanyen al seu tràfic ordinari i s'efectuen en condicions de mercat. El registre adequat d'aquestes operacions ha sigut un aspecte rellevant de la nostra auditoria.

### *La nostra resposta d'auditoria*

Per donar resposta a aquest aspecte més rellevant, la nostra tasca ha inclòs l'execució dels següents procediments d'auditoria:

- Hem analitzat la naturalesa de les operacions realitzades entre l'Entitat i les parts relacionades. En concret, hem analitzat els convenis que regulen les relacions entre les entitats.
- Hem realitzat proves de detall per a la comprovació del correcte registre de les operacions.
- Hem revisat les conciliacions de saldos i transaccions de l'exercici.
- Hem verificat que la informació revelada als estats financers referent a les operacions vinculades és consistent amb els resultats dels nostres procediments d'auditoria.

RESPONSABILITAT DEL PATRONAT EN RELACIÓ AMB ELS COMPTES ANUALS COMBINATS

Els membres del Patronat de la Fundació Catalana de l'Esplai són responsables de formular els comptes anuals combinats adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni combinat, de la situació financera combinat i dels resultats combinats de l'Entitat, 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, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals combinats, el Patronat és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si el Patronat té intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o bé no hi hagi una altra alternativa realista.

#### RESPONSABILITATS DE L'AUDITOR EN RELACIÓ AMB L'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS COMBINATS

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a 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 deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lúsió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria per tal 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 aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, pel Patronat, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix

# HLB Bové Montero y Asociados

Audidores • Consultores • Asesores Jurídico-Tributarios

- Concloem sobre si és adequada la utilització, pel Patronat, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que hi ha 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 del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals combinats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals combinats representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

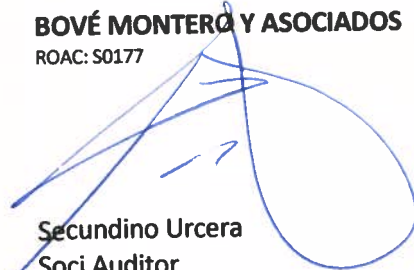
Ens comuniquem amb el Patronat de l'Entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació al Patronat de l'Entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals combinat 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.

**BOVÉ MONTERO Y ASOCIADOS**

ROAC: S0177

  
Secundino Urcera  
Soci Auditor  
ROAC: 12574

Barcelona, 31 d'octubre de 2018

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

BOVE MONTERO Y  
ASOCIADOS, S.L.

2018 Núm. 20/18/16314

96,00 EUR

IMPORT COL-LEGAL:

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

**Barcelona:** Marià Cubí, 7 · E-08006 Barcelona · Tel.: +34 93 218 07 08 · Email: bcn@bovemontero.com  
**Madrid:** Príncipe de Vergara, 126, 1º F · E-28002 Madrid · Tel.: +34 91 561 54 14 · E-mail: mad@bovemontero.com  
**Palma de Mallorca:** Sindicat, 67, 1º, despacho 3 · E-07002 Palma de Mallorca · Tel.: +34 971 77 51 24 · E-mail: pma@bovemontero.com  
**Sevilla:** Recaredo, 12, 5º D · E-41003 Sevilla · Tel.: +34 954 86 90 82 · E-mail: sev@bovemontero.com  
**Valencia:** Conde de Salvatierra, 21 · E-46004 Valencia · Tel.: +34 963 28 77 93 · E-mail: val@bovemontero.com  
www.bovemontero.com

N.I.F. B-08639734 - Registro Mercantil de Barcelona, Folio 124 - Tomo 23494 - Hoja B - 4890 - R.O.A.C. nº S0177 Inscripción 21

**FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES**  
**BALANÇ DE SITUACIÓ COMBINAT AL 31 DE DESEMBRE DEL 2017**

ACTIU	Notes de la memòria	COMBINAT 2017	COMBINAT 2016
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>25.961.701,81</b>	<b>26.719.338,49</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	8	<b>960.880,14</b>	<b>1.392.855,72</b>
3. Patents, llicències, marques i similars		2.212,59	4.425,20
4. Drets de traspàs		9.209,24	9.930,45
5. Aplicacions informàtiques		949.458,31	1.378.500,07
<b>II. Immobilitzat material</b>	5	<b>24.663.645,08</b>	<b>25.009.969,83</b>
1. Terrenys i béns naturals		1.138.891,01	1.138.891,01
2. Construccions		18.691.360,63	19.294.857,18
3. Instal·lacions tècniques		3.075,56	3.808,44
4. Maquinària		90.528,58	151.193,72
5. Altres instal·lacions i utilitatge		3.029.343,72	3.024.630,35
6. Mobiliari		91.689,94	180.084,05
7. Equips per a processaments d'informació		124.854,24	53.122,54
8. Elements de transport		1.358,93	1.650,13
9. Altre immobilitzat		43.292,44	45.444,72
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes		1.449.250,03	1.116.287,69
<b>III. Inversions immobiliàries.</b>	6	<b>154.118,96</b>	<b>158.987,16</b>
2. Construccions		154.118,96	158.987,16
<b>V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini</b>	9.2	<b>30.100,00</b>	<b>30.100,00</b>
1. Instruments de patrimoni		30.100,00	30.100,00
<b>VI. Inversions financeres a llarg termini.</b>	9.2	<b>113.149,45</b>	<b>121.973,44</b>
1. Instruments de patrimoni.		54.000,00	54.020,00
4. Derivats.			250,00
5. Altres actius financers.		59.149,45	67.703,44
<b>VII. Actius per impost diferit.</b>		<b>39.808,18</b>	<b>5.452,34</b>
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>11.889.443,17</b>	<b>10.981.585,27</b>
<b>II. Existències.</b>	11	<b>176.923,12</b>	<b>104.049,06</b>
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments.		120.177,76	98.359,73
6. Acomptes		56.745,36	5.689,33
<b>III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>		<b>10.165.987,20</b>	<b>9.530.670,98</b>
1. Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis.		5.470.919,89	5.265.090,81
3. Patrocinadors	14.1	360.941,10	389.398,02
4. Altres deutors		131.255,81	26.998,51
5. Personal		18.737,83	4.456,46
6. Actius per impost corrents		12.903,51	738,20
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		4.171.229,06	3.843.988,98
7.1 Administracions Públiques deutores per subvencions	14.1	4.166.519,90	3.843.203,14
7.2 Altres crèdits amb les Administracions Públiques	15	4.709,16	785,84
<b>V. Inversions financeres a curt termini.</b>		<b>78.613,35</b>	<b>69.336,33</b>
5. Altres actius financers.		78.613,35	69.336,33
<b>VI. Periodificacions a curt termini.</b>	10	<b>223.377,25</b>	<b>218.644,16</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.</b>		<b>1.244.542,25</b>	<b>1.058.884,74</b>
1. Tresoreria		1.244.542,25	1.058.884,74
2. Altres actius líquids equivalents.			59.851,21
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>37.851.144,98</b>	<b>37.700.923,76</b>



**FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES**  
**BALANÇ DE SITUACIÓ COMBINAT AL 31 DE DESEMBRE DEL 2017**

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	COMBINAT 2017	COMBINAT 2016
<b>A) PATRIMONI NET (A-1 + A-2 + A-3)</b>		<b>16.324.409,11</b>	<b>14.994.194,25</b>
<b>A-1) FONS PROPIS</b>	13	<b>7.367.986,36</b>	<b>5.151.508,83</b>
<b>I. Fons dotacional o fons socials</b>		<b>2.023.537,71</b>	<b>1.734.280,11</b>
1. Fons dotacionals o fons socials		2.046.037,71	1.756.780,11
2. Fons socials pendents de desemborsar		-22.500,00	-22.500,00
<b>III. Reserves</b>		<b>26.342,35</b>	<b>15.592,71</b>
<b>IV. Excedents exercicis anteriors</b>		<b>3.229.081,45</b>	<b>1.635.182,41</b>
1. Romanent		3.752.597,80	2.321.512,88
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-523.516,35	-686.330,47
<b>VI. Excedent de l'exercici</b>	3	<b>2.089.024,85</b>	<b>1.766.453,60</b>
<b>A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS</b>	5	<b>8.956.422,75</b>	<b>9.842.685,42</b>
1. Subvencions oficials de capital		8.903.579,68	9.788.563,24
2. Donacions i llegats de capital		10.500,00	12.000,00
3. Altres subvencions, donacions i llegats		42.343,07	42.122,18
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>9.656.925,43</b>	<b>10.662.756,02</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b>	17	<b>106.047,47</b>	<b>114.879,44</b>
3. Provisions per a altres responsabilitats		106.047,47	114.879,44
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	9.3	<b>9.550.877,96</b>	<b>10.547.876,58</b>
1. Deutes amb entitats de credit		3.087.955,36	3.586.035,41
2. Deutes amb altres creditors		6.462.922,60	6.961.841,17
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>11.869.810,44</b>	<b>12.043.973,49</b>
<b>II. Provisions a curt termini</b>			<b>36.647,81</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>		<b>6.579.573,06</b>	<b>6.458.971,01</b>
1. Deutes amb entitats de credit	9.3	6.260.992,25	6.126.607,21
1.1 Deutes per préstecs amb entitats de crèdit		1.246.309,59	1.422.605,90
1.2 Deutes per línies de crèdit amb entitats de crèdit		5.014.682,66	4.704.001,31
3. Altres passius financers		318.580,81	332.363,80
<b>IV. Deutes amb entitats del grup i associades a c.T</b>		<b>57.113,53</b>	<b>56.554,32</b>
6. Compte corrent amb entitats associades	20	57.113,53	56.554,32
<b>V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>		<b>3.210.012,33</b>	<b>3.391.629,77</b>
1. Proveïdors		1.623.274,28	1.772.231,16
3. Creditors varis		432.196,95	359.528,46
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		23.996,46	134.723,24
5. Passius per impost corrent		11.718,25	13.927,01
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	15	995.074,46	1.051.185,93
7. Acomptes d'usuaris		123.751,93	60.033,97
<b>VI. Periodificacions a curt termini.</b>	10	<b>2.023.111,52</b>	<b>2.100.170,58</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>37.851.144,98</b>	<b>37.700.923,76</b>

**FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES**  
**COMPTE DE RESULTATS COMBINAT AL 31 DE DESEMBRE DEL 2017**

	Notes de la memòria	COMBINAT 2017	COMBINAT 2016
<b>1. Ingressos per les activitats</b>		<b>46.205.350,11</b>	<b>38.790.914,68</b>
a) Vendes			66.157,30
b) Prestacions de serveis		35.637.623,81	30.146.346,37
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		2.071.630,47	1.767.533,62
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	14.2	721.693,19	613.217,48
e) Subvencions oficials a les activitats	14.2	7.446.394,12	5.943.517,28
f) Donacions i altres ingressos per a activitats	14.2	328.008,52	254.142,63
<b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>		<b>-567.831,79</b>	<b>-474.612,02</b>
a) Ajuts concedits	16.2	-544.574,53	-446.254,94
b) Despeses de col·laboracions	16.5	-23.257,26	-28.357,08
<b>4. Treballs realitzat per a l'entitat per al seu actiu</b>			<b>69.387,93</b>
<b>5. Aprovisionaments</b>		<b>-6.103.201,80</b>	<b>-5.332.170,51</b>
a) Consum de béns destinats a les activitats		-551.776,32	-532.831,16
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-4.230.891,12	-3.752.712,44
c) Treballs realitzats per a altres entitats		-1.320.534,36	-1.046.626,91
<b>6. Altres ingressos de les activitats</b>		<b>112.658,58</b>	<b>275.822,05</b>
a) Ingressos per arrendaments		29.162,44	146.723,68
b) Ingressos per serveis al personal		11.664,56	8.212,25
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		71.831,58	120.886,12
<b>7. Despeses de personal</b>		<b>-31.229.279,79</b>	<b>-25.660.887,78</b>
a) Sous, salaris i assimilats		-24.041.890,34	-19.735.027,03
b) Càrregues socials	16.3	-7.187.389,45	-5.945.517,97
c) Provisions			19.657,22
<b>8. Altres despeses de l'explotació</b>		<b>-4.943.283,52</b>	<b>-4.261.672,23</b>
a) Serveis exteriors.		-4.870.008,74	-4.167.777,38
b) Tributs		-7.861,89	-21.960,88
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions		-65.412,89	-71.933,97
<b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>		<b>-1.938.117,20</b>	<b>-1.705.814,95</b>
<b>10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat</b>	5	<b>969.776,79</b>	<b>806.275,99</b>
<b>12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat</b>			<b>42.686,22</b>
b) Resultats per alienacions i altres			42.686,22
<b>13. Altres resultats</b>	16.4	<b>-25.350,95</b>	<b>-283.259,77</b>
<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>2.480.720,43</b>	<b>2.266.669,61</b>
<b>14. Ingressos financers</b>		<b>53.666,90</b>	<b>7.631,65</b>
a) De participacions en instruments de patrimoni			72,35
b) De valors negociables i altres instruments financers		53.666,90	7.559,30
<b>15. Despeses financeres</b>		<b>-453.876,63</b>	<b>-467.976,39</b>
a) Per deutes amb entitats del grup i associades		-39.762,45	-65.736,37
b) Per deutes amb tercers		-414.114,18	-402.240,02
<b>17. Diferències de canvi</b>		<b>-10,99</b>	
<b>II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)</b>		<b>-400.220,72</b>	<b>-460.344,74</b>
<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)</b>		<b>2.080.499,71</b>	<b>1.806.324,87</b>
<b>19. Impostos sobre beneficis</b>		<b>8.525,14</b>	<b>-39.871,27</b>
<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)</b>	3	<b>2.089.024,85</b>	<b>1.766.453,60</b>

**FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES**

**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET COMBINAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2017**

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Notes de la memòria	2017	2016
<b>A) Resultat del compte de resultats</b>		<b>2.089.024,85</b>	<b>1.766.453,60</b>
<b>Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net:</b>			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	5	83.514,10	864.133,58
<b>B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI)</b>		<b>83.514,10</b>	<b>864.133,58</b>
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	5	-969.776,79	-806.275,99
<b>C) Total transferències al compte de resultats (VII+VIII+IX+X+XI)</b>		<b>-969.776,79</b>	<b>-806.275,99</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)</b>		<b>1.202.762,16</b>	<b>1.824.311,19</b>

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons		Reserves	Exedents d'exercicis anteriors	Exedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar					
<b>A. SALDO FINAL DE L'ANY 2015</b>	<b>1.691.743,54</b>		<b>-4.558,78</b>	<b>860.302,51</b>	<b>827.589,10</b>	<b>9.784.827,85</b>	<b>13.159.904,22</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri 2014 i anteriors							
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI ANY 2016</b>	<b>1.691.743,54</b>		<b>-4.558,78</b>	<b>860.302,51</b>	<b>827.589,10</b>	<b>9.784.827,85</b>	<b>13.159.904,22</b>
I. Total ingressos i despeses reconeguts					1.766.453,60	57.857,59	1.824.311,19
III. Altres variacions de patrimoni net	65.036,57	-22.500,00	20.151,49	774.879,90	-827.589,10	-0,02	9.978,86
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016</b>	<b>1.756.780,11</b>	<b>-22.500,00</b>	<b>15.592,71</b>	<b>1.635.182,41</b>	<b>1.766.453,60</b>	<b>9.842.685,42</b>	<b>14.994.194,28</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri 2016							
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI ANY 2017</b>	<b>1.756.780,11</b>	<b>-22.500,00</b>	<b>15.592,71</b>	<b>1.635.182,41</b>	<b>1.766.453,60</b>	<b>9.842.685,42</b>	<b>14.994.194,28</b>
I. Total ingressos i despeses reconeguts					2.089.024,85	-886.262,69	1.202.762,16
III. Altres variacions de patrimoni net	289.257,60	0,00	10.749,64	1.593.899,04	-1.766.453,60	0,02	127.452,70
<b>E. SALDO FINAL ANY 2017</b>	<b>2.046.037,71</b>	<b>-22.500,00</b>	<b>26.342,35</b>	<b>3.229.081,45</b>	<b>2.089.024,85</b>	<b>8.956.422,75</b>	<b>16.324.409,11</b>

**FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES**

**ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU COMBINAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2017**

	Notes de la memòria	2017	2016
<b>A. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>		<b>2.080.499,71</b>	<b>1.806.324,87</b>
<b>2. Ajustaments del resultat</b>		<b>1.416.636,68</b>	<b>1.488.732,59</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		1.938.117,20	1.705.814,95
d) Subvencions traspassades (-)	5	-969.776,79	-806.275,99
g) Ingressos financers (-)		-53.666,90	-7.631,65
h) Despeses financeres (+)		453.876,63	467.976,39
k) Altres ingressos i despeses (+/-)		48.086,54	128.848,89
<b>3. Canvis en el capital corrent</b>		<b>-971.599,87</b>	<b>-2.451.281,99</b>
a) Existències (+/-)	10	-72.874,06	3.316,42
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-635.316,22	-3.069.351,59
c) Altres actius corrents (+/-)		-81.792,15	83.397,08
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-181.617,44	531.356,10
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració</b>		<b>-391.684,59</b>	<b>-500.216,01</b>
a) Pagament d'interessos (-)		-453.876,63	-467.976,39
c) Cobraments d'interessos (+)		53.666,90	7.631,65
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)		8.525,14	-39.871,27
<b>5. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (+-1 +-2 +-3 +-4)</b>		<b>2.133.851,94</b>	<b>343.559,47</b>
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagaments per inversions (-)</b>		<b>-1.154.858,92</b>	<b>-1.712.961,58</b>
b) Inmobilitzat intangible		-151.938,52	-900.240,22
c) Inmobilitzat material		-1.002.920,40	-793.122,32
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			-19.599,04
<b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>		<b>-453,03</b>	<b>5.044,86</b>
f) Altres actius financers		-453,03	5.044,86
<b>8. FLUXOS D'EFECTIU PER ACTIVITATS D'INVERSIÓ (7-6)</b>		<b>-1.155.311,95</b>	<b>-1.707.916,72</b>
<b>C) FLUXOS D'EFECTIU PER ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>			
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>		<b>83.514,10</b>	<b>864.133,58</b>
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		83.514,10	864.133,58
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>		<b>-876.396,57</b>	<b>341.250,30</b>
a) Emissió			
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)			733.107,20
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)			-391.856,90
b) Devolució i amortització de			
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)		-862.613,58	
3. Altres deutes (+)		-13.782,99	
<b>11. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (+-9+-10)</b>		<b>-792.882,47</b>	<b>1.205.383,88</b>
<b>D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+-5+-8+-11+-D) (+/-5+/-8+/-12+/- D)</b>		<b>185.657,51</b>	<b>-158.973,38</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.		1.058.884,74	1.217.858,12
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.		1.244.542,25	1.058.884,74

# **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI** **I ENTITATS ASSOCIADES**

## **NOTES ALS COMPTES ANUALS COMBINATS DE L'EXERCICI 2017**

### **1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT:**

La **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI**, fundació privada, es va constituir en data 28 de març de 1996 davant el notari de Barcelona, senyor Enrique Peña Belsa. En virtut de la Resolució de la consellera de Justícia de 16 de maig de 1996 es va inscriure, amb el número 983, classificada com benèfica, de tipus assistencial, cultural i docent, en el Registre de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya.

D'acord amb l'article 4rt. dels seus estatuts, la Fundació, que exerceix les seves funcions principalment a Catalunya, té com a finalitat "Educar els infants i joves, enfortir les entitats de lleure i el tercer sector, millorar el medi ambient i promoure la ciutadania i la inclusió social, amb voluntat transformadora."

Les finalitats i activitats de la Fundació tenen, com a denominador comú, la promoció d'uns valors morals, espirituals i personals tendents a formar persones felices, amb il·lusió i iniciativa, compromeses, solidàries i tolerants i estaran fonamentades en concepcions ètiques i religioses diverses.

Així mateix, també seran eixos essencials en l'actuació de la Fundació, el treball en xarxa, la sostenibilitat, la innovació i desenvolupament, i l'obertura, el pluralisme i la transparència.

Per tal d'aconseguir les seves finalitats la Fundació desenvolupa, entre d'altres, les següents activitats estratègiques:

- a. Impulsar l'educació dels infants, joves i adults, a través del desenvolupament de programes, activitats i serveis.
- b. Estimular la creació d'entitats i projectes d'educació en el lleure d'infants i joves arreu de Catalunya així com llur coordinació a través d'una estructura federativa.
- c. Estimular la vida associativa i el tercer sector en tant que espai de vertebració i participació social que reforça la democràcia i contribueix a la millora en la vida dels ciutadans i a l'interès general.
- d. Potenciar la formació i l'empleabilitat dels joves mitjançant programes, activitats i serveis d'orientació professional i d'inserció laboral
- e. Incloure el treball del voluntariat en els projectes, com element que estimula la responsabilitat dels ciutadans i la seva participació democràtica.
- f. Sensibilitzar les entitats, els educadors, les famílies i la societat en general, entorn la sostenibilitat i el medi ambient, impulsant programes d'educació ambiental i incorporant els criteris de sostenibilitat en totes les actuacions i projectes de la Fundació.
- g. Desenvolupar la formació dels educadors i responsables de les associacions en totes les seves vessants.

- h. Promoure la ciutadania i la inclusió social, amb voluntat transformadora en les actuacions de la Fundació i en el treball amb xarxa amb d'altres organitzacions de la societat i institucions públiques.
- i. Propiciar la reflexió i la producció teòrica en l'àmbit de l'educació, el lleure i l'associacionisme, així com l'edició de productes escrits i audiovisuals per a la seva difusió.
- j. Impulsar i desenvolupar tota mena de serveis orientats a reforçar pedagògicament i a nivell de gestió els projectes educatius i socials que impulsi la Fundació.
- k. Generar recursos humans, econòmics i patrimonials per a desenvolupar en millors condicions tots aquells projectes que siguin objecte de recolzament de la Fundació, tot facilitant i desenvolupant les infraestructures i el suport material que permetin el millor acompliment de les finalitats fundacionals.
- l. Assolir un nivell d'interlocució i presència social, tant pel que fa als mitjans de comunicació com davant l'Administració, les iniciatives socials, les persones i instàncies de creació d'opinió de la nostra societat.
- m. Donar suport a projectes ja existents a fi que esdevinguin la seva base i actiu fundacional, així com impulsar-ne de nous que permetin el millor assoliment dels objectius de la Fundació. En aquest sentit es facilitarà a tercers l'ús d'espais que siguin propietat de la Fundació ja sigui a títol de precari o bé mitjançant arrendament.

La Fundació vetlla perquè les seves activitats s'adrecin especialment a:

- a. La protecció de la infància i la joventut
- b. El treball amb la comunitat
- c. Treballar en programes específics d'educació ambiental
- d. Desenvolupar programes per promoure el coneixement i l'ús de les tecnologies de la informació i la comunicació (TIC)
- e. Realitzar programes de suport a associacions, fundacions i altres entitats del tercer Sector, economia social i administracions públiques.
- f. Impulsar i formar en els valors de la solidaritat i el voluntariat
- g. Treballar per la integració de la gent gran
- h. Treballar per la igualtat i la no discriminació per raó de sexe
- i. Treballar pel coneixement, l'estimació i la millora del país
- j. Treballar per la formació i conseqüentment per la integració sociolaboral d'aquells col·lectius que tenen més dificultats per fer-ho, amb una actuació preferent del treball amb joves
- k. Potenciar la integració de persones i col·lectius immigrants
- l. Treballar en tot allò que contribueixi a la millora de la salut en l'àmbit individual i col·lectiu de les persones
- m. Potenciar la relació i els intercanvis internacionals a tots els nivells, així com el foment de tot tipus d'activitat de cooperació pel desenvolupament i el foment de la solidaritat entre els pobles i països més necessitats.
- n. Impulsar la formació de tots els agents educadors: professorat, famílies, educadors i responsables associatius.

En compliment de les seves finalitats, la **FUNDACIÓ** atorga ajuts a les entitats d'esplai sòcies de la Federació Catalana de l'Esplai, per a les seves activitats.

Els ajuts per a l'activitat de les entitats d'esplai s'atorguen en virtut dels criteris aprovats pel Patronat, que tenen en compte les necessitats de cada entitat a partir, entre d'altres indicadors, del tipus de funcionament de l'entitat, diari o de cap de setmana, el nombre d'infants atesos i el barri on s'ubiquen.

Les entitats han de complir determinats requisits com són haver presentat la memòria d'activitats de l'any anterior i el pla d'actuació de l'any en curs. A més, les entitats sotmeten els seus comptes a l'auditoria externa.

La **FUNDACIÓ**, en el marc de la campanya "Un estiu per a tothom" atorga beques perquè tots els nens i nenes, independentment de la situació econòmica de la seva família, puguin accedir a les activitats de vacances.

Les persones beneficiàries dels ajuts en tots dos casos són infants i joves de 4 a 18 anys que assisteixen a les entitats d'esplai i a les seves activitats de curs i de vacances. Donat que hi ha un nombre similar de nens i nenes a les entitats, l'impacte dels ajuts és el mateix sobre uns i altres.

El detall sobre l'import d'aquests ajuts el trobarem al **punt 16.2** de la present memòria.

Les persones destinatàries de les activitats de la **FUNDACIÓ** i les seves entitats són infants, joves i les seves famílies, així com membres d'associacions i altres entitats no lucratives, tant voluntaris com assalariats i alumnes de formació en el lleure i participants en projectes d'inserció laboral. Totes les activitats van dirigides a públic mixt.

La **FUNDACIÓ** compta amb un Pla d'Igualtat d'Oportunitats que vetlla perquè les entitats portin a terme el seu compromís d'aplicar criteris ètics i de responsabilitat social en la seva gestió interna i externa.

Així mateix, serveix per garantir que les persones que hi treballen rebin el mateix tracte i tinguin les mateixes condicions de treball.

Pel que fa a les activitats educatives que desenvolupen les entitats, cada curs es posa en pràctica una proposta pedagògica que té en compte l'enfocament de gènere en les activitats proposades als nens i nenes.

També s'ha elaborat un protocol d'actuació en casos d'assetjament sexual a la feina.

La **FUNDACIÓ** disposa d'un "Protocol de prevenció i actuació en cas de sospita i/o certesa d'abusos sexuals a les activitats". Aquest és un document, que emmarca els aspectes indispensables, que els professionals que treballen amb la infància a Fundesplai, han de conèixer en relació al tema dels abusos sexuals, algunes mesures de prevenció al igual que materials didàctics per treballar amb els infants el tema i per últim incorpora els circuits a seguir un cop hi ha sospita o certesa que s'ha produït l'abús.

El Patronat de la **FUNDACIÓ** va crear l'1 de juliol de 2016 el Comitè d'Ètica que té per missió facilitar el marc de referència a tots els col·laboradors/es de Fundesplai sobre com ha de ser realitzat el seu treball quotidià. Totes les persones que formen part de l'organització tenen el deure de conèixer i assumir el seu contingut.

A continuació es detalla l'activitat de cadascuna de les entitats incloses en aquests comptes anuals combinats:

<b>NOM</b>	<b>ACTIVITAT</b>	<b>EXERCICI TANCAMENT</b>
<p>FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI C/ Riu Anoia, 42-54 El Prat de Llobregat.</p>	<p>Té com a finalitat impulsar l'educació en el lleure d'infants, joves i adults fomentant especialment les entitats no lucratives i/o moviments socials i educatius. Educació ambiental en cases de colònies i terrenys d'acampada i organització de casals, menjadors escolars i qualsevol altra activitat relacionada amb l'educació en el lleure i el moviment associatiu. Així mateix, la promoció, animació, formació i assessorament de tota mena d'entitats i associacions a Catalunya, com a mitjà eficaç per aconseguir l'educació i protecció de la infància i la joventut.</p>	<p>31.12.2017</p>
<p>FUNDACIÓ ESPLAI, CIUDADANÍA COMPROMETIDA C/ Riu Anoia, 42-54 El Prat de Llobregat.</p>	<p>D'acord amb allò previst als seus estatuts, exerceix les seves funcions principalment en l'àmbit de l'Estat espanyol i té com a finalitat impulsar l'educació en el temps lliure, principalment amb menors i joves, com a mitjà d'integració social d'aquests col·lectius, fomentant especialment les entitats no lucratives i el desenvolupament associatiu i del Tercer Sector en general, afavorint la formació, la gestió, la millora tecnològica i el treball en xarxa entre les organitzacions socials. També està compromesa en la lluita per la inclusió social d'aquells col·lectius i territoris que es trobin en situació d'exclusió i desigualtat</p>	<p>31.12.2017</p>
<p>FEDERACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI C/ Riu Anoia, 42-54 El Prat de Llobregat.</p>	<p>Realitza una tasca de dinamització i coordinació dels centres d'esplai que realitzen activitats amb infants i joves d'educació en el temps lliure.</p>	<p>31.12.2017</p>



NOM	ACTIVITAT	EXERCICI TANCAMENT	
<b><u>ENTITATS D'ESPLAI</u></b>			
Centre d'Esplai Infantil i Juvenil Mowgli* Plaça Josep Tarradellas s/nº; Cornellà de Ll.	Les entitats d'esplai realitzen activitats amb infants i joves encaminades a la seva educació en el temps lliure, ja sigui realitzant tallers, jocs, colònies, campaments...	31.12.2017	
Club d'Esplai Pubilla Cases-Can Vidalet* Plaça de la Bòbila, 1, L'Hospitalet de Ll.			
Centre d'Esplai El Nus Ps.Canal nº 2, Parc de S.Pancaç; St Joan Despí			
Esplai El Pingüí Av. Constitució, nº 1; S. Andreu de la Barca			
Associació de lleure Xino-Xano Carrer Hernán Cortés, 2, Barcelona			
Diversitat Lúdica Riera de la Salut, 7, Sant Feliu de Llobregat			
Centre d'Esplai G.R.E.S.C.A.* Carrer Ntra.Sra. Dels Àngels, Nº 15, Ripollet			
Grup d'Entitats El Vendrell, Educació i lleure Camí Real 13-17, El Vendrell			
Grup de Polinyà Pirineus, 10, Polinyà			
Esplai Espurnes Esplugues de Llobregat, carrer Bruc, 40			
Centre Infantil i Juvenil El Quijote Rambla Albacete, nº 12; Sant Vicenç dels Horts			
Centre d'Esplai El Globus Carrer Matagalls, nº 7-9; El Prat de Llobregat			
Centre d'Esplai Mamut Ausiàs March Plaça Primer de Maig, s/nº; Gavà			* La <b>FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI</b> disposa d'un acord de Gestió de Tresoreria Compartida amb aquestes entitats.

<p>Centre d'Esplai Inf. i Juv. Eixida Camps Blancs C. Salvador Seguí, 59, baixos, Sant Boi de Llo.</p> <p>Associació de Lleure Infantil i Juvenil Endinsa't Av Andalusia, 28, Vilanova del Camí</p> <p>Disprat Pg Joan Carles I, 5 El Prat de Llobregat</p> <p>Esplai La Barretina C. Major, 43, St Boi de Llobregat</p> <p>Centre d'Esplai Guadalhorce C. Guadalhorce, 2, Terrassa</p> <p>Esplai La Mina C. Ponent s/n Sant Adrià del Besós</p> <p>Associació de Lleure i Esport Comkedem Av. Cardenal Vidal i Barraquer, 45, Barcelona</p> <p>Esplai Druida Carrer Vesuvi, 35 Barcelona</p>		
---	--	--

## 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

### a) Imatge fidel

Els comptes anuals combinats adjunts s'han obtingut dels registres comptables de la **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES** i es presenten d'acord amb el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions aprovat pel Reial Decret 259/2008, de 23 de desembre i el decret 125/2010 de 14 de desembre de modificacions al PGC, de forma que mostrin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la Fundació i entitats associades i dels fluxos d'efectiu haguts durant l'exercici corresponent.

### b) Principis comptables aplicats

Per l'elaboració dels comptes anuals adjunts s'han seguit principis comptables i normes de valoració generalment acceptats descrits en la **nota 4**. No existeix cap principi comptable obligatori que, essent significatiu el seu efecte en els comptes anuals, s'hagi deixat d'aplicar.

c) Comparació de la informació

Els comptes anuals de la **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES** es presenten en Euros i han estat elaborats d'acord amb el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions aprovat pel Reial Decret 259/2008, de 23 de desembre i el decret 125/2010 de 14 de desembre de modificacions al PGC.

Les polítiques comptables de les entitats que es descriuen posteriorment han estat aplicades consistentment en els exercicis acabats el 31 de desembre de 2016 i 2017.

d) Agrupació de partides

Les diferents desagregacions de les diferents partides en relació amb el balanç de situació combinat, del compte de resultats combinat, l'estat de canvis en el patrimoni net combinat i l'estat de fluxos d'efectiu combinat es presenten en les diferents notes dels comptes anuals.

e) Elements recollits en diverses partides

La informació referent a elements recollits en diferents partides del balanç combinat es troba exposada en els diferents apartats de la memòria.

f) Canvis en criteris comptables

No hi ha canvis en els criteris comptables.

g) Correcció d'errors

Els comptes anuals combinats de l'exercici no presenten ajustaments per correcció d'errors dignes de ser mencionats.

### 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

De la **Fundació Catalana de l'Esplai** del 2017:

Base del Repartiment	Import
Excedent de l'exercici	1.886.828,26
<b>Total Base de Repartiment = Total Distribució</b>	<b>1.886.828,26</b>
<b>Distribució a:</b>	
Romanent	1.886.828,26
<b>Total distribució= Total Base de Repartiment</b>	<b>1.886.828,26</b>

De la **Fundació Catalana de l'Esplai** del 2016:

Base del Repartiment	Import
Excedent de l'exercici	1.525.123,05
<b>Total Base de Repartiment = Total Distribució</b>	<b>1.525.123,05</b>
<b>Distribució a:</b>	
Romanent	1.525.123,05
<b>Total distribució= Total Base de Repartiment</b>	<b>1.525.123,05</b>

#### 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades pel combinat d'entitats en l'elaboració dels seus comptes anuals de l'exercici, han estat les següents:

##### a) Immobilitzat intangible

Els criteris relatius a l'immobilitzat material descrits a l'apartat b) s'aplicaran als elements de l'immobilitzat intangible.

L'immobilitzat intangible es troba enregistrat al seu cost d'adquisició o de producció, incloent en el mateix, si s'escau, les despeses per a la posada en funcionament i detraient qualsevol rebaixa o descompte en el preu que s'hagués pogut produir.

Com a mínim al tancament de cada exercici l'Entitat avalua l'existència o no d'indicis que algun element de l'immobilitzat intangible, o, en el seu cas, alguna unitat generadora d'efectiu puguin estar deteriorats, efectuant aquests càlculs de manera individualitzada element per element.

La quantificació de l'import deteriorat s'efectua determinant el valor recuperable de l'actiu, essent aquest el major existent entre el valor raonable de l'actiu, detraient les despeses de venda, i el valor en ús del mateix.

L'entitat reconeix comptablement qualsevol pèrdua que s'hagi pogut produir en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, utilitzant com a contrapartida l'epígraf "Pèrdues netes per deteriorament" del compte de resultats. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si s'escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament enregistrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials i s'expliquen a l'apartat b.5) d'aquesta nota.

##### Propietat Industrial

Es valoraran a cost d'adquisició o al cost d'obtenció de la patent o similar inclòs el cost del registre i de formalització de la propietat industrial.

##### Drets de traspàs

Es valoren a preu d'adquisició.

##### Aplicacions informàtiques

Es valoren al seu cost d'adquisició o producció. No s'inclouen les despeses de manteniment de les aplicacions informàtiques.

##### b) Immobilitzat material

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció.

b.1) Preu d'adquisició

En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé. Els interessos meritats pel seu finançament, o per operacions de compra amb pagament ajornat, s'incorporen com valor addicional de l'element.

b.2) Cost de producció

En el cost de producció s'inclou a més del preu d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles, els altres costos directament imputables a aquests béns així com la part que raonablement correspongui dels costos indirectament imputables als béns de què es tracti en la mesura que aquests costos corresponguin al període de fabricació o construcció, i únicament fins a la seva entrada en funcionament.

b.3) Altres consideracions de valoració

Forma part del valor de l'immobilitzat material l'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retirament i altres associades a l'actiu esmentat.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com major cost dels mateixos, donant-se de baixa comptable tots els elements, si s'escau, substituïts.

Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de resultats de l'exercici en què s'incorren.

No es presenta cap circumstància que hagi dut a qualificar com indefinida la vida útil d'algun dels seus elements.

b.4) Instal·lacions tècniques, maquinària i utilitatge

La seva valoració comprèn totes les despeses d'adquisició, de fabricació i construcció fins a la seva posada en condicions de funcionament.

b.5) Deteriorament de valor de l'immobilitzat material

L'amortització es realitza mitjançant l'aplicació del mètode lineal en funció de la vida útil dels actius.

Com a mínim al tancament de cada exercici l'Entitat avalua l'existència o no d'indis de què algun element de l'immobilitzat material, o, si escau, alguna unitat generadora d'efectiu puguin estar deteriorats, aquests càlculs s'efectuen d'una manera individualitzada element per element, o, en cas de no poder, a través de la unitat generadora d'actiu a la qual pertanyi l'actiu.

La determinació de l'import deteriorat s'efectua determinant el valor recuperable de l'actiu, sent aquest el major existent entre el valor raonable de l'actiu, detraient-ne les despeses de venda, i el valor en ús del mateix.

Les correccions valoratives per deteriorament, si escau, es reconeixen com una despesa en el compte de resultats, i les reversions de les mateixes, en cas que les circumstàncies del

deteriorament haguessin deixat d'existir, es reconeixen, igualment com un ingrés en el compte de resultats, i s'efectua fins al límit del deteriorament prèviament reconegut.

c) Inversions Immobiliàries

Els béns compresos en les inversions financeres es valoren pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció.

c.1) Preu d'adquisició

En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé. Els interessos meritats pel seu finançament, o per operacions de compra amb pagament ajornat, s'incorporen com valor addicional de l'element.

c.2) Cost de producció

En el cost de producció s'inclou a més del preu d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles, els altres costos directament imputables a aquests béns així com la part que raonablement correspongui dels costos indirectament imputables als béns de què es tracti en la mesura que aquests costos corresponguin al període de fabricació o construcció, i únicament fins a la seva entrada en funcionament.

d) Existències

Els estocs estan valorats al preu d'adquisició i/o cost de producció.

Els impostos indirectes que graven les existències només s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció quan no siguin recuperables directament de la Hisenda Pública. Les bestretes a proveïdors a compte de subministraments futurs d'existències es valoren pel seu cost.

e) Instruments financers

Com a regla general, la valoració inicial dels actius i passius financers de l'Entitat s'efectua al valor raonable dels mateixos el que equival, excepte evidència en contrari, al valor raonable de la contraprestació lliurada.

De la mateixa manera, en el cas d'actius o passius financers no classificats sota la categoria de valorats a valor raonable amb efecte en el resultat, els costos de la transacció directament atribuïbles a l'operació s'ajusten a l'import dels actius i passius esmentats o s'imputen directament al compte de resultats.

Per a la valoració posterior s'estableixen diferents criteris de valoració depenent de la categoria de l'actiu o passiu.

Els crèdits amb venciment no superior a un any que es valoren inicialment pel seu valor nominal es continuen valorant per aquest import, excepte les correccions per deteriorament que poguessin sofrir.

e.1) Críteris per a la qualificació i valoració, i ingressos i despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers

En cas d'existir, l'Entitat valora els seus actius financers segons diverses categories, de la següent manera:

- Préstecs i partides a cobrar:

Excepte si és aplicable el que disposa la categoria d'Actius financers mantinguts per a negociar i el que es disposa en Altres actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de resultats, corresponen a crèdits comercials, o crèdits no comercials, que no sent instruments de patrimoni ni derivats, corresponen a actius els cobraments dels quals són de quantia determinada i determinable i que no es negocien en un mercat actiu.

La valoració posterior dels actius classificats en aquesta categoria, si existeixen, s'efectua al cost amortitzat amb efecte en el compte de resultats, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu.

- Inversions mantingudes fins al venciment:

Corresponen a valors representatius de deute amb data de venciment fixa, o bé actius els cobraments dels quals siguin de quantia determinada o determinable, que es negociïn en un mercat actiu, i que l'Entitat té intenció efectiva i capacitat de conservar-los fins al seu venciment.

La valoració posterior dels actius classificats en aquesta categoria, si existeixen, s'efectua al cost amortitzat amb efecte en el compte de resultats, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu.

- Dèbits i partides a pagar:

Excepte si és aplicable el que es disposa per la categoria de passius reconeguts com Passius financers mantinguts per a negociar i Altres passius a valor raonable amb canvi en el compte de resultats, es recullen en aquesta categoria els dèbits per operacions comercials, o aquells dèbits per operacions no comercials, que no corresponguin a instruments derivats.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment inferior a un any, i que es valorin inicialment al seu valor nominal es continuen valorant per aquest import. Igualment, els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera liquidar a curt termini es valoren pel seu valor nominal, per ser l'actualització de fluxos d'efectiu poc significativa.

La valoració posterior d'aquest tipus de passius s'efectua al cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de resultats aplicant el mètode d'interès efectiu.

e.2) Naturalesa dels actius i passius financers designats inicialment com a valor raonable amb canvis en el compte de resultats

Els Comptes anuals combinats de l'exercici no presenten cap concepte assignable a aquesta categoria de valoració.

e.3) Críteris de determinació del deteriorament, correcció de valor, reversió i baixa

Com a mínim al tancament de cada exercici l'Entitat avalua l'existència o no d'indicis de què algun element dels actius considerats dins les categories de Préstecs i partides a cobrar, Inversions mantingudes fins al seu venciment i Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades presentin indicis de deteriorament.

A aquest efecte es considera que existeix deteriorament sempre que el valor en llibres és superior al valor actual dels fluxos d'efectiu que s'estimen que es generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions valoratives s'imputen com una despesa en el compte de resultats, i la seva corresponent reversió, en cas que les circumstàncies que van motivar el deteriorament hagin desaparegut, es consideren, fins al límit del deteriorament original, com un ingrés en el compte de resultats.

En el cas d'inversions mantingudes fins al seu venciment la determinació de l'import de correcció per deteriorament es determina en funció del valor de mercat dels actius, si aquesta informació és més fiable que l'obtinguda a través del descompte dels fluxos de caixa comentada anteriorment.

La determinació i quantificació del deteriorament en el cas dels actius financers classificats sota la categoria de Préstecs i comptes a cobrar s'efectua mitjançant l'anàlisi detallada de l'antiguitat dels mateixos, i mitjançant qualsevol altra informació disponible que permeti conèixer la possible insolvència del deutor, comptabilitzant la corresponent provisió específica.

e.4) Críteris de baixa d'actius i passius financers

Per a la determinació del moment de baixa dels actius l'Entitat té en compte la realitat econòmica de l'operació, i no només la seva forma jurídica o la denominació dels contractes.

A aquest efecte l'Entitat entén com moment de baixa dels actius aquell en què expirin o hagin estat cedits els drets contractuals sobre els fluxos de caixa de l'efectiu de l'actiu financer, de manera que s'hagin transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat del mateix.

La diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida en donar de baixa aquest actiu, i formarà part del resultat de l'exercici en què aquesta es produeix.

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

Els saldos de deutors i efectes comercials a cobrar inclouen, si existeix, els efectes descomptats pendents de venciment, figurant aquests, si escau, pel mateix import com deutes amb entitats de crèdit.



Les despeses relatives al descompte d'efectes, si existeixen, es reconeixen en el compte de resultats quan s'incorren, i no es difereixen al llarg del període de venciment dels respectius efectes a causa de l'escassa repercussió que tal diferiment tindria en la determinació dels resultats de cada exercici.

Idèntic criteri se segueix en el cas d'operacions de factoring amb recurs, o en aquelles operacions de venda d'actius financers amb pacte de recompra a un preu fix o a un preu de venda més un interès, i aquelles titulacions d'actius financers en les quals l'Entitat retengui finançaments subordinats o un altre tipus de garanties que absorbeixin substancialment totes les pèrdues esperades.

f) Impost sobre beneficis

La Fundació Catalana de l'Esplai i Fundación Acció Social, estan subjectes al previst a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, del règim fiscal de les entitats sense fins lucratius i dels incentius fiscals al mecenatge.

La resta d'entitats, estan subjectes al règim d'entitats parcialment exemptes.

g) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen segons el criteri del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

g.1) Ingressos per prestacions de serveis

Els ingressos ordinaris derivats de la prestació de serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data de tancament quan el resultat de la mateixa pot ser estimat amb fiabilitat. Aquesta circumstància es produeix quan l'import dels ingressos; el grau de realització, els costos ja incorreguts i els pendents d'incórrer poden ser valorats amb fiabilitat i fos probable que es rebessin els beneficis econòmics derivats de la prestació del servei.

g.2) Despeses

Les despeses s'imputen en funció del criteri del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'elles.

h) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions oficials d'Administracions Públiques es reconeixen quan existeix una seguretat raonable del compliment de les condicions associades a la seva concessió i al cobrament de les mateixes.

#### h.1) Subvencions, donacions i llegats atorgats per tercers diferents dels socis o propietaris

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoraran pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en espècie es valoraran pel valor raonable del bé rebut, ambdós valors referenciats al moment del seu reconeixement.

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

*Criteris d'imputació a resultats:*

- a) Quan es concedeixin per a assegurar una rendibilitat mínima o compensar el dèficit d'explotació: s'imputaran com ingressos de l'exercici en el qual es concedeixin, tret que es destinin a finançar dèficit d'explotació d'exercicis futurs; en aquest cas s'imputaran en aquests exercicis.
- b) Quan es concedeixin per a finançar despeses específiques: s'imputaran com ingressos en el mateix exercici en el qual es meritin les despeses que estiguin finançant.
- c) Quan es concedeixin per a adquirir actius o cancel·lar passius
  - Actius de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries: s'imputen com ingrés de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en aquest període per als citats elements.
  - Existències que no s'obtinguin com a conseqüència d'un ràpel comercial: s'imputen com ingressos de l'exercici en el qual es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.
  - Actius financers: s'imputen com ingressos de l'exercici en el qual es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.
  - Cancel·lació de deutes: s'imputen com ingressos de l'exercici en què es produeixi la cancel·lació, excepte quan s'atorguin en relació amb un finançament específic, en aquest cas, la imputació es realitzarà en funció de l'element finançat.
- d) Els imports monetaris que es rebin sense assignació a una finalitat específica s'imputen com ingressos de l'exercici en què es reconeixin.

#### i) Provisions i contingències

Les provisions es reconeixen quan la Entitat té una obligació present ja sigui legal, contractual o implícita, com a conseqüència d'un succés passat; és probable que existeixi una sortida de recursos que incorporin beneficis econòmics futurs per cancel·lar aquesta obligació; i es pot realitzar una estimació fiable de l'import de l'obligació.

Els imports reconeguts en el balanç de situació corresponen a la millor estimació a la data de tancament dels desemborsaments necessaris per cancel·lar l'obligació present, una vegada considerats els riscos i incerteses relacionats amb la provisió, i, quan resulti significatiu, l'efecte financer produït pel descompte, sempre que es pugui determinar amb fiabilitat els desemborsaments que es van a efectuar en cada període.

j) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Les Entitats realitzen operacions el propòsit principal de les quals és prevenir, reduir o reparar el dany que com a resultat de les seves activitats pugui produir en el medi ambient.

Les despeses derivades d'activitats mediambientals, diferents dels realitzats per a l'adquisició d'elements d'immobilitzat, es reconeixen com altres despeses d'explotació en l'exercici que s'incorren.

Els elements d'immobilitzat adquirits amb l'objecte de ser utilitzats de forma duradora en la seva activitat i la finalitat principal de la qual sigui la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es reconeixen com a actius mitjançant l'aplicació dels criteris de valoració, presentació i desglossament consistents amb els quals s'esmenten a l'apartat d'aquesta nota.

k) Transaccions amb empreses del grup

Amb caràcter general, les operacions entre empreses del grup es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si és el cas, si el preu acordat difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza d'acord amb el que preveuen les corresponents normes.

## 5. IMMOBILITZACIONS MATERIALS

Estat de moviments de les immobilitzacions materials	Terrenys	Construccions	Instal.lacions tècniques i maquinària	Altres instal.lacions i mobiliari	Avançaments i immobilitzacions en curs	Altre immobilitzat material	Total
<b>A) IMPORT (BRUT) A L'INICI DE L'EXERCICI 2017</b>	<b>1.138.891,01</b>	<b>25.158.869,07</b>	<b>466.074,57</b>	<b>8.317.247,35</b>	<b>1.116.287,69</b>	<b>1.240.656,06</b>	<b>37.438.025,75</b>
(+) Entrades		15.645,91	1.473,44	9.229,55	1.099.749,63	21.080,65	1.147.179,18
(+) Augment per transferències o traspassos a altres comptes			73.316,76	530.809,11		118.278,69	722.404,56
(-) Sortides i baixes				-5.285,01	-761.304,33	-168.173,23	-934.762,57
(-) Disminució per transferència o traspàs a altres comptes			-107.555,58		-5.482,96		-113.038,54
<b>B) IMPORT ( BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2017</b>	<b>1.138.891,01</b>	<b>25.174.514,98</b>	<b>433.309,19</b>	<b>8.852.001,00</b>	<b>1.449.250,03</b>	<b>1.211.842,17</b>	<b>38.259.808,38</b>
<b>C.2) AMORTITZACIÓ ACUM. A L'INICI DE L'EXERCICI 2017</b>		<b>5.864.011,89</b>	<b>311.072,41</b>	<b>5.112.532,95</b>		<b>1.140.438,67</b>	<b>12.428.055,92</b>
(+) Dotacions		616.013,28	41.779,09	625.992,14		65.550,39	1.349.334,90
(+ -) Ajustaments		3.129,18	0,00	-2.272,74		4.520,73	5.377,17
(-) Reduccions per baixes.			-13.146,45	-5.285,01		-168.173,23	-186.604,69
<b>D) AMORTITZACIÓ ACUM. AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2017</b>		<b>6.483.154,35</b>	<b>339.705,05</b>	<b>5.730.967,34</b>		<b>1.042.336,56</b>	<b>13.596.163,30</b>
<b>IMMOBILITZAT NET AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2017</b>	<b>1.138.891,01</b>	<b>18.691.360,63</b>	<b>93.604,14</b>	<b>3.121.033,66</b>	<b>1.449.250,03</b>	<b>169.505,61</b>	<b>24.663.645,08</b>
Detall dels coeficients d'amortització utilitzats		2%, 4%	10%, 25%	10%		10%, 25%	

Els béns d'immobilitzat material consten com a garanties hipotecàries de préstecs a llarg termini, per valor de EUR 10.547.187,55 tal com s'indica a la **nota 9.3** d'aquesta memòria. Al 2016 aquest import era de EUR 11.970.482,48

L'import dels béns totalment amortitzats en ús és EUR 3.810.579,64 dels quals EUR 179.665,45 són Construccions.

Les inversions adquirides a l'empresa del grup ACES, S.L. durant el 2017 són per valor de EUR 193.775,63. Al 2016 aquest import va ser de EUR 292.707,15

Durant el 2017 la **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI** no ha obtingut beneficis procedents de la venda d'immobilitzat.

Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat:

Organisme Concedent	Saldo 31/12/16	Entrades	Imputació a resultat	Saldo 31/12/17
Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	4.585.067,55	0,00	295.524,49	4.289.543,06
Generalitat de Catalunya	1.524.327,49	87.900,00	61.461,38	1.550.766,11
Ajuntament del Prat	913.664,71	0,00	36.985,17	876.679,54
Diputació de Girona	27.828,22	-1.810,94	2.659,96	23.357,32
Aj Sant Vicenç	30.602,16	0,00	0,00	30.602,18
<b>Total Administracions Públiques</b>	<b>7.081.490,14</b>	<b>86.089,06</b>	<b>396.631,00</b>	<b>6.770.948,22</b>
Obres Socials Caixes	1.185.558,32	3.666,69	111.471,35	1.077.753,66
Microsoft Ibérica	1.132.617,61	0,00	424.044,05	708.573,57
Altres entitats privades	296.898,30	-6.241,65	25.408,65	265.248,00
ONCE	146.121,05	0,00	12.221,75	133.899,31
<b>Total Entitats Privades</b>	<b>2.761.195,28</b>	<b>-2.574,96</b>	<b>573.145,79</b>	<b>2.185.474,53</b>
<b>Total</b>	<b>9.842.685,42</b>	<b>83.514,10</b>	<b>969.776,79</b>	<b>8.956.422,75</b>

Les subvencions de capital s'han destinat a finançar l'adquisició de béns i equipaments en compliment de les finalitats fundacionals. Concretament, han estat destinades a obres, equipaments i eliminació de barreres arquitectòniques de:

- Cases de Colònies
- Alberg Centre Esplai i Piscina
- Equipaments esplais

## 6. INVERSIONS IMMOBILIARIES

La **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI** manté dins del seu actiu dos immobles al barri d'Almeda, a Cornellà de Llobregat, amb la intenció de vendre'ls, ja que són part de l'antiga seu i actualment i des del 2007 la seu està ubicada a CENTRE ESPLAI, a la localitat d'El Prat de Llobregat.

Descripció	Valor Brut	Dot Amortització	AA 31/12/17	Net a 31/12/17
Maria Fortuny	182.008,28	3.245,47	73.671,42	108.336,86
Dolors Almeda	126.311,91	1.622,73	80.529,81	45.782,10
<b>Total</b>	<b>308.320,19</b>	<b>4.868,20</b>	<b>154.201,23</b>	<b>154.118,96</b>

L'entitat vol destacar que aquests actius no els conserva com inversions immobiliàries, sinó que els manté davant la impossibilitat de trobar compradors interessats, donada la situació del mercat immobiliari, i que actualment es troben a la venda o llogats.

## 7. BÉNS DE PATRIMONI CULTURAL

La **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES** no incorporen al seu actiu cap bé de patrimoni cultural.

## 8. IMMOBILITZACIONS INTANGIBLES

Estat de moviments de les immobilitzacions immaterials	Drets de traspàs	Distintiu Qualitat, Marca	Aplicacions informàtiques	Total
A) IMPORT (BRUT) A L' INICI DE L'EXERCICI 2017	24.040,48	11.601,83	2.171.264,62	2.206.906,93
(+) Entrades				
(+) Augment per transferències o traspasos a altres comptes			151.938,52	151.938,52
B) IMPORT ( BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2017	24.040,48	11.601,83	2.323.203,14	2.358.845,45
C) AMORTITZACIÓ ACUM. A L'INICI DE L'EXERCICI 2017	14.110,03	7.176,63	792.764,55	814.051,21
(+) Dotació i augments	721,21	2.212,61	580.980,28	583.914,10
D) AMORTITZACIÓ ACUM. AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2017	14.831,24	9.389,24	1.373.744,83	1.397.965,31
IMMOBILITZAT NET AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2017	9.209,24	2.212,59	949.458,31	960.880,14

## 9. INSTRUMENTS FINANCERS

9.1 Actius financers i passius financers mantinguts per a negociar.

La FCE i entitats associades no incorporen al seu balanç actius ni passius mantinguts per a negociar.

9.2 La informació relativa als actius financers és:

Classes de categories	Instruments financers a llarg termini				Instruments financers a curt		Total	
	Instruments de patrimoni		Crédits, derivats i altres		Crédits, derivats i altres			
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Inversions mantingudes fins al seu venciment	30.100,00	30.100,00	113.149,45	121.973,44			143.249,45	152.073,44
Préstecs i partides a cobrar					10.283.274,58	9.600.007,31	10.283.274,58	9.600.007,31
<b>Total</b>	<b>30.100,00</b>	<b>30.100,00</b>	<b>113.149,45</b>	<b>121.973,44</b>	<b>10.283.274,58</b>	<b>9.600.007,31</b>	<b>10.426.524,03</b>	<b>9.752.080,75</b>

Concepte	Saldo a 31/12/16	Augments	Disminucions	Saldo a 31/12/17
Participació Aces SI	30.100,00			30.100,00
<b>Inversions Entitats del Grup</b>	<b>30.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.100,00</b>
Fons d'inversió C. Catalunya- E. Quijote	54.000,00			54.000,00
Litografies Antoni Tàpies - FCE	20.138,40			20.138,40
Altres actius financers a llarg termini - Xino Xano	16.583,50			16.583,50
Dipòsits i fiances - FCE	9.267,12	1.714,00		10.981,12
Arbres Esico - FCE	8.537,99		8.537,99	0,00
Dipòsit A Llarg - Fundación Esplai	6.010,12			6.010,12
Altres actius financers a llarg termini	4.762,29			4.762,29
Valors de renda fixa Esico -FCE	2.000,00		2.000,00	0,00
Cooperativa Finan-3 - FCE	650,00			650,00
Participació Caixa d'Enginyers - FCE	24,02			24,02
<b>Inversions Financers A Llarg Termini</b>	<b>121.973,44</b>	<b>1.714,00</b>	<b>10.537,99</b>	<b>113.149,45</b>
<b>Total Actius Financers A Llarg Termini</b>	<b>152.073,44</b>	<b>1.714,00</b>	<b>10.537,99</b>	<b>143.249,45</b>

Venciment	Venciments en anys		
	1	Més de 5	Total
<b>Inversions a entitats del grup i associades</b>			
Altres actius financers		30.100,00	<b>30.100,00</b>
<b>Inversions financeres</b>			
Altres actius financers	78.613,35	113.149,45	<b>191.762,80</b>
<b>Deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>			
Clients per vendes i prest. Serveis	5.509.593,92		<b>5.509.593,92</b>
Deutors varis	492.196,91		<b>492.196,91</b>
Personal	18.737,83		<b>18.737,83</b>
Administracions Públiques	4.184.132,57		<b>4.184.132,57</b>
<b>Total</b>	<b>10.283.274,58</b>	<b>143.249,45</b>	<b>10.426.524,03</b>

Tot i que els saldos amb les Administracions Públiques no es consideren instruments financers, estan inclosos dins aquest epígraf per facilitar la comprensió de la informació financera.

9.3 La informació relativa als passius financers és la següent:

Classes de categories	Llarg termini		Curt termini				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres			
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Dèbits i partides a pagar	9.550.877,96	10.547.876,58	6.260.992,25	6.126.607,21	3.624.380,70	3.780.547,89	<b>19.436.250,91</b>	<b>20.455.031,68</b>
<b>Total</b>	<b>9.550.877,96</b>	<b>10.547.876,58</b>	<b>6.260.992,25</b>	<b>6.126.607,21</b>	<b>3.624.380,70</b>	<b>3.780.547,89</b>	<b>19.436.250,91</b>	<b>20.455.031,68</b>

Classes de categories	Any de venciment, venciments determinables							Total
	Curt termini	Llarg termini						
	2018	2019	2020	2021	2022	Més de 5	Total II / t	
<b>Deutes</b>	<b>6.579.573,06</b>	<b>1.324.789,59</b>	<b>1.093.280,81</b>	<b>1.110.441,58</b>	<b>840.050,86</b>	<b>5.182.315,12</b>	<b>9.550.877,96</b>	<b>16.130.451,02</b>
Obligacions i altres valors negociables								
Deutes amb entitats de crèdit	6.260.992,25	1.324.789,59	1.093.280,81	1.110.441,58	840.050,86	5.182.315,12	9.550.877,96	15.811.870,21
Creditors per arrendaments financers								0,00
Derivats								
Altres passius financers	318.580,81							318.580,81
<b>Deutes amb entitats del grup i associades</b>	<b>57.113,53</b>							<b>57.113,53</b>
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>3.248.686,36</b>							<b>3.248.686,36</b>
Proveïdors	1.661.948,31							1.661.948,31
Proveïdors empreses del grup i associades	0,00							0,00
Creditors varis	432.196,95							432.196,95
Personal	23.996,46							23.996,46
Deutes amb AAPP	1.006.792,71							1.006.792,71
Altres comptes a pagar	123.751,93							123.751,93
<b>Total</b>	<b>9.885.372,95</b>	<b>1.324.789,59</b>	<b>1.093.280,81</b>	<b>1.110.441,58</b>	<b>840.050,86</b>	<b>5.182.315,12</b>	<b>9.550.877,96</b>	<b>19.436.250,91</b>



**DETALL DELS CRÈDITS AMB ENTITATS DE CRÈDITS (A LLARG TERMINI)**

<i>Préstecs</i>									
Entitat- Concedent Garantia Hipotecària	Data de Concessió	Data de Venciment	Import Original	Saldo 31/12/16	Venciments 2.017	Entrades exercici	Saldo 31/12/17	Venciments 2018	Deute Llarg/T
Préstec Llàtics	18-04-07	2025	750.000,00	408.229,09	45.062,83		363.166,26	46.102,95	317.063,31
Préstec Cabàlies	09-05-07	2022	740.000,00	313.981,94	55.224,06		258.757,88	56.485,89	202.271,99
Crèdit Hipotecari- Sau	19-05-09	2024	2.000.000,00	1.109.159,01	139.380,59		969.778,42	142.142,58	827.635,84
Crèdit Hipotecari - Sau	11-03-11	2022	2.500.000,00	1.507.811,43	248.341,17		1.259.470,26	265.321,67	994.148,59
Crèdit Aval ICF	30-04-13	2018	1.000.000,00	550.000,00	350.000,00		200.000,00	200.000,00	
<b>TOTAL BBVA-CATALUNYA CAIXA</b>			<b>6.990.000,00</b>	<b>3.889.181,47</b>	<b>838.008,65</b>		<b>3.051.172,82</b>	<b>710.053,09</b>	<b>2.341.119,73</b>
Crèdit Hipotecari TRIODOS - El Company	25-11-13	2023	300.000,00	297.735,35		1.863,17	299.598,52		299.598,52
Préstec SINDICAT Centre Esplai (ICF 66,67% - BBVA Catalunya Caixa 33,33%)	26-07-05	2030	5.612.630,00	3.507.893,79	255.119,54		3.252.774,25	255.119,58	2.997.654,67
Préstec SINDICAT Piscina Centre Esplai (ICF 66,67% - BBVA Catalunya Caixa 33,33%)	19-04-07	2030	1.700.000,00	1.178.409,14	77.272,72		1.101.136,42	77.272,74	1.023.863,68
Préstec ICF Centre Esplai	05-08-09	2033	4.000.000,00	2.772.205,05	166.385,88		2.605.819,17	164.414,92	2.441.404,25
Préstec BANKINTER Viladoms	03-03-10	2020	360.000,00	226.636,59	25.560,89		201.075,70	25.990,48	175.085,22
Préstec ICO B.SABADELL	10-10-14	2017	170.000,00	49.748,93	49.748,93				
Préstec Equipament - CAIXABANK	30-06-16	2020	54.000,00	48.672,16	13.061,49		35.610,67	13.458,78	22.151,89
<b>Subtotal Fundació Catalana de l'Esplai</b>			<b>19.186.630,00</b>	<b>11.970.482,48</b>	<b>1.425.158,10</b>	<b>1.863,17</b>	<b>10.547.187,55</b>	<b>1.246.309,59</b>	<b>9.300.877,96</b>
Préstec Banc Sabadell	23-11-17	2019	250.000,00			250.000,00	250.000,00		250.000,00
<b>Subtotal Fundación Esplai</b>			<b>250.000,00</b>			<b>250.000,00</b>	<b>250.000,00</b>		<b>250.000,00</b>
<b>TOTAL DEUTES AMB ENT. DE CRÈDIT PER PRÉSTECs A LLT</b>			<b>19.436.630,00</b>	<b>11.970.482,48</b>	<b>1.425.158,10</b>	<b>251.863,17</b>	<b>10.797.187,55</b>	<b>1.246.309,59</b>	<b>9.550.877,96</b>

A la **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI** el tipus mig ponderat del crèdit a curt ha estat de 4,969%. El tipus d'interès pro-mig del crèdit a llarg termini durant el 2017 ha estat de 2,072%.

**DETALL DELS CRÈDITS AMB ENTITATS DE CRÈDITS (A CURT TERMINI)**

Entitat Financera	Límit 31/12/16	Ampliacions Reduccions	Límit 31/12/17	Saldo 31/12/16	Saldo 31/12/17
La Caixa De Pensions	1.250.000,00		1.250.000,00	840.855,12	747.975,54
Caixa Catalunya	1.000.000,00		1.000.000,00	961.009,02	892.533,21
Banc de Sabadell	400.000,00	250.000,00	650.000,00	390.247,87	649.173,98
Triodos Bank ( Línia Factoring) <sup>1</sup>	1.800.000,00		1.800.000,00	1.215.972,97	1.261.916,71
Línia Anticip Factures Fiare	400.000,00		400.000,00	366.772,50	249.213,09
Pòlissa de crèdit Fiare	300.000,00	100.000,00	400.000,00	270.542,22	366.266,24
Línia anticip subvencions - C. Enginyers	300.000,00		300.000,00	232.371,72	201.792,17
Pòlissa de crèdit C. Enginyers	200.000,00		200.000,00	-56.449,61	159.662,95
Pòlissa de crèdit B. Popular	200.000,00		200.000,00	164.534,03	187.985,18
Pòlissa de crèdit Arquia		200.000,00	200.000,00		95.243,26
Pòlissa de crèdit B. Santander		150.000,00	150.000,00		143.969,61
<b>Total FCE</b>	<b>5.850.000,00</b>	<b>700.000,00</b>	<b>6.550.000,00</b>	<b>4.385.855,84</b>	<b>4.955.731,94</b>
Triodos Bank ( Línia Factoring) <sup>1</sup>				247.934,90	
<b>Total CEE</b>				<b>247.934,90</b>	
Caixa Bank (Línia Factoring)				5.808,00	
<b>Total Suport</b>				<b>5.808,00</b>	
Banc de Sabadell - E. Pubilla	50.000,00		50.000,00	45.201,39	46.683,43
<b>Total Esplais De Gestió Compartida</b>	<b>50.000,00</b>		<b>50.000,00</b>	<b>45.201,39</b>	<b>46.683,43</b>
Banc de Sabadell - Polinyà	15.000,00		15.000,00	11.559,27	2.179,92
<b>Total Esplais De Gestió Pròpia</b>	<b>15.000,00</b>		<b>15.000,00</b>	<b>11.559,27</b>	<b>2.179,92</b>
<b>Targetes De Crèdit</b>				<b>7.641,91</b>	<b>10.087,37</b>
<b>Subtotal PER LINIES DE CRÈDIT</b>	<b>5.915.000,00</b>	<b>700.000,00</b>	<b>6.615.000,00</b>	<b>4.704.001,31</b>	<b>5.014.682,66</b>
<b>Subtotal DEUTES PER PRÈSTECES</b>				<b>1.422.605,90</b>	<b>1.246.309,59</b>
<b>TOTAL DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT A C /T</b>	<b>5.915.000,00</b>	<b>700.000,00</b>	<b>6.615.000,00</b>	<b>6.126.607,21</b>	<b>6.260.992,25</b>

<sup>1</sup> La Línia Factoring amb Triodos Bank (avalada per la FCE) és conjunta de les entitats Fundació Catalana de l'Esplai i Esplai Pubilla.

#### 9.4 Entitats del grup, multigrup i associades

La **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI** és sòcia única de l'empresa:

- Assessorament i construcció d'equipaments sostenibles, S.L. (ACES,S.L.)

C/Riu Anoia, 42-54. El Prat de Llobregat  
Societat limitada  
Fracció del capital: 100%  
Valor en llibres: EUR 30.100,00  
Les accions no cotitzen en Borsa

ACES, S.L. és una empresa dedicada a l'estudi i la realització de projectes per a la construcció d'edificis i equipaments sota criteris de sostenibilitat, l'assessorament en solucions funcionals per aquest tipus de projectes. I la construcció d'edificis i altres equipaments, sostenibles. També realitza serveis de neteja, manteniment i jardineria.

#### Dades financeres de les empreses del grup

<b>Entitat</b>	<b>Actiu</b>	<b>Patrimoni Net</b>	<b>Passiu</b>	<b>Volum d'ingressos</b>	<b>Resultat</b>
ACES SL	94.534,63	31.794,15	62.740,48	1.063.590,87	-1.695,83

L'any 2017 la **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI** no ha rebut dividendes d'ACES.

## 10. PERIODIFICACIONS D'ACTIU I DE PASSIU

Concepte	2017	2016
Finançament Diputació BCN Can Grau- Canon 2017-2023	54.000,00	63.000,00
Finançament Diputació BCN Les Codines- Canon 2017-2024	54.000,00	62.000,00
Manteniment Programes Informàtics i Llicències	31.260,82	23.109,15
Gas i gasoil cases de colònies (dipòsit no consumit)	23.086,58	17.992,61
Altres despeses per avançat	22.992,84	7.305,81
Segon 50% Auditoria en curs	11.500,00	11.500,00
Comissions renovacions operacions de crèdit	10.625,27	15.557,66
Polissa Assegurances Accidents Col·lectiu	9.451,07	
Obres Edifici Club Bellvitge	2.909,16	
Avals pagats anticipadament devengats 2017-2018	2.051,51	3.408,63
Fundación Lealtad	1.500,00	
Materials i seveis any següent		10.482,08
Formació ESADE		3.000,00
Contractes de Manteniment, garanties		1.288,22
<b>Total Actiu</b>	<b>223.377,25</b>	<b>218.644,16</b>
Subvencions Dept. Ocupació per l'any següent	611.331,28	1.014.579,25
Subvenció M. Energia (Red.es)	320.184,27	
Subvencions Ajuntaments i Diputacions, any següent	251.047,00	126.154,00
Anticips clients per contractes (cases de colònies i alberg)	181.196,25	180.598,29
Subvencions Generalitat, any següent	162.722,95	14.924,34
Altres subvencions privades	125.758,52	106.395,81
Cursos Sectorial i Transversal	117.918,22	
Subvencions Unió Europea	68.386,44	70.844,64
Factures per avançat	66.575,09	31.938,28
Altres ingressos per avançat	45.105,30	39.130,84
Subvenció IRPF, any següent	44.886,20	189.191,23
Subvenció Plan Nacional sobre Drogas	28.000,00	28.000,00
Consorti Formació Continua Catalunya		275.386,47
Cobrament per avançat ingressos any següent		23.027,43
<b>Total Passiu</b>	<b>2.023.111,52</b>	<b>2.100.170,58</b>

## 11. EXISTÈNCIES

Durant l'exercici 2017 s'han produït els següents moviments en els comptes d'existències:

Concepte	Saldo a 31/12/16	Variació d'existències	Saldo a 31/12/17
Productes Alimentació	71.427,53	32.476,37	103.903,90
Quaderns Órdago i Habilitats per la Vida	26.932,20	-10.658,34	16.273,86
Avançament a proveïdors	5.689,33	51.056,03	56.745,36
<b>Total Existències</b>	<b>104.049,06</b>	<b>72.874,06</b>	<b>176.923,12</b>

## 12. MONEDA EXTRANGERA

La **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI** ha realitzat en moneda estrangera operacions de prestacions de serveis d'imports poc significatius que han generat una despesa de EUR 10,99 en concepte de diferències de canvi.

## 13. FONS PROPIS:

Durant l'exercici el moviment de les partides de fons propis es contempla segons el quadre següent:

COMPTE - CONCEPTE	SALDO A 31/12/16	MOVIMENTS	SALDO A 31/12/17
Fons Social o Fundacional	1.756.780,11	289.257,60	2.046.037,71
Fons socials pendents de desemborsar	-22.500,00		-22.500,00
Reserves	15.592,71	10.749,64	26.342,35
Excedents exercicis anteriors	1.635.182,41	1.593.899,04	3.229.081,45
Excedents de l'exercici 2016	1.766.453,60	-1.766.453,60	
Excedents de l'exercici 2017		2.089.024,85	2.089.024,85
<b>TOTAL FONS PROPIS</b>	<b>5.151.508,83</b>	<b>2.216.477,53</b>	<b>7.367.986,36</b>

## 14. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

### Subvencions Oficials

Durant l'exercici 2017 s'han imputat a resultat subvencions concedides per:

#### Administracions Públiques:

- **Generalitat de Catalunya:**
  - Departament de Treball, Afers Socials i Família
  - Departament de Salut
  - Departament de Cultura
  - Departament de Justícia
  
- **Altres Organismes Oficials**
  - Unió Europea
  - Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad
  - Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas
  - Ministerio de Energía
  - Diputació de Barcelona
  - Diputació de Tarragona
  - Mancomunitat de Municipis de Cerdanyola i Ripollet
  - Ajuntament de Ripollet
  - Ajuntament de Cerdanyola
  - Ajuntament d'El Prat
  - Ajuntament de Sant Joan Despí
  - Ajuntament de l'Hospitalet
  - Ajuntament de Polinyà
  - Ajuntament de Gavà
  - Ajuntament d' El Vendrell
  - Ajuntament de Cornellà
  - Ajuntament d'Esplugues
  - Ajuntament de Barcelona
  - Ajuntament de Sant Boi del Llobregat
  - Ajuntament de Ripollet
  - Ajuntament de Terrassa
  - Ajuntament de Mora d'Ebre
  - Ajuntament de Masquefa
  - Ajuntament de Vilanova del Camí
  - Ajuntament de Sant Esteve Sesrovires
  - Ajuntament d'Abrera
  - Ajuntament de Sant Vicenç dels Horts
  - Ajuntament de Cervelló
  - Ajuntament de St Climent de Llobregat
  - Ayuntamiento de Villaviciosa

#### Organismes privats

- Obra Social La Caixa
- Fundación Vodafone
- Probitas

- Microsoft Iberica
- Plataforma de Organitzacions per la Infància
- Entitats Catalanes d'Acció Social

Les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats es compleixen d'acord amb les dates i forma prevista per les entitats concedents.

L'import i les característiques de les subvencions s'informen en els següents quadres:

#### **14.1 DEUTORS PER SUBVENCIONS**

Entitat Concedent	Saldo a 31/12/17	Saldo a 31/12/16
Generalitat de Catalunya	2.846.576,19	1.794.130,62
Estat Central	783.384,22	1.457.284,58
Ajuntaments	406.207,15	415.552,98
Diputacions	130.352,35	128.388,42
Unió Europea		47.846,54
<b>Subvencions Oficials</b>	<b>4.166.519,91</b>	<b>3.843.203,14</b>
Microsoft	125.072,96	106.194,69
Obra Social La Caixa	95.936,00	83.396,00
Plataforma de les Org. Per la Infància	27.000,00	27.000,00
Altres patrocinadors	112.932,14	172.807,33
<b>Patrocinadors</b>	<b>360.941,10</b>	<b>389.398,02</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4.527.461,01</b>	<b>4.232.601,16</b>

Les subvencions d'explotació i de capital han finançat respectivament activitats i béns d'inversió destinats a impulsar l'educació en el lleure dels infants, joves i adults fomentant especialment les entitats no lucratives i/o els moviments socials i educatius.

#### **14.2 INGRESSOS PER SUBVENCIONS**

Entitat Concedent	2017	2016
Generalitat de Catalunya	4.700.600,43	2.135.610,46
Estat Central	741.889,53	2.029.957,24
Ajuntaments	1.827.183,79	1.613.277,13
Diputacions	176.720,37	164.672,45
<b>Subvencions Oficials</b>	<b>7.446.394,12</b>	<b>5.943.517,28</b>
Obra Social La Caixa	339.266,25	362.300,00
Microsoft	106.194,00	34.450,00
Campanyes econòmiques	75.454,79	59.247,11
Plataforma Org. Infancia	57.000,00	24.000,00
Altres Patrocinadors	143.778,15	133.220,37
<b>Patrocinadors</b>	<b>721.693,19</b>	<b>613.217,48</b>
Altres donatius	299.211,77	208.674,63
Obra Social La Caixa	28.796,75	45.468,00
<b>Donatius</b>	<b>328.008,52</b>	<b>254.142,63</b>
<b>TOTAL</b>	<b>8.496.095,83</b>	<b>6.810.877,39</b>

## 15. SITUACIÓ FISCAL:

A efectes de la seva tributació a l'Impost de Societats:

La **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI** i **FUNDACIÓN ESPLAI** són entitats sense afany de lucre, que realitzen activitats de caire social, i s'han acollit a la Llei 49/2002, de 23 de desembre de Règim Fiscal de les Entitats sense Finalitat Lucrativa i dels Incentius Fiscals al Mecenatge. Pel càlcul de la base imposable s'està en allò establert en la indicada llei, en especial en els seus articles 6 i 7.

La **resta d'entitats** són entitats "parcialment exemptes" previst al capítol XV de la Llei 43/1995, de 27 de desembre.

A la **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI** la conciliació de l'import net d'ingressos i despeses del exercici amb la base imposable de l'impost de beneficis és la següent:

	Exercici Actual		
	Compte de pèrdues i guanys		
	Ingressos	Despeses	Total
<b>Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici</b>	39.040.385,08	37.153.556,82	<b>1.886.828,26</b>
	Augments	Disminucions	Total
<b>Impost sobre societats</b>			
<u>Diferències permanents</u>			
Règim Fiscal d'Entitats sense fins lucratiu (Ley 49/2002)	-39.040.385,08	-37.153.556,82	<b>-1.886.828,26</b>
<b>Base imposable (resultat fiscal)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	Exercici Anterior		
	Compte de pèrdues i guanys		
	Ingressos	Despeses	Total
<b>Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici</b>	30.901.330,20	29.376.207,15	<b>1.525.123,05</b>
	Augments	Disminucions	Total
<b>Impost sobre societats</b>			
<u>Diferències permanents</u>			
Règim Fiscal d'Entitats sense fins lucratiu (Ley 49/2002)	-30.901.330,20	-29.376.207,15	<b>-1.525.123,05</b>
<b>Base imposable (resultat fiscal)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Segons estableix la legislació vigent els impostos no poden considerar-se definitius fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o en el seu defecte hagi finalitzat el període de prescripció de quatre anys.



#### ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES CREDITORES

Concepte	Saldo a 31/12/17	Saldo a 31/12/16
Organismes de la Seguretat Social, creditors	775.972,98	721.371,92
Hisenda Pública, creditora per I.R.P.F.	197.811,89	176.306,10
Generalitat creditora Taxa Turística	4.518,22	4.017,60
Hisenda Pública, creditora per subvencions reintegrables	5.000,00	
Hisenda Pública, creditora per I.V.A	11.771,37	112.720,14
Hisenda Pública, creditora per aplaçament d'I.V.A		30.861,65
Hisenda Pública, creditora per subvencions reintegrables		5.000,00
Hisenda Pública, creditora per altres concepte		908,52
<b>Total Administracions Públiques Creditores</b>	<b>995.074,46</b>	<b>1.051.185,93</b>

#### ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES DEUTORES

Concepte	Saldo a 31/12/17	Saldo a 31/12/16
Hisenda Pública deutora per IVA	4.679,90	
Hisenda Pública deutora per retencions, pagaments a compte i altres	29,26	785,84
<b>Total Hisenda Pública deutora</b>	<b>4.709,16</b>	<b>785,84</b>

### 16. INGRESSOS I DESPESES

16.1 L'Entitat no ha incorregut en despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

16.2 La partida d'Ajuts concedits i altres despeses es desglossa en els següents conceptes:

Concepte	2017	2016
Beques Campanya Estiu	257.591,26	244.222,23
Conveni esplais de la Federació	146.068,12	132.875,93
Incentius Programes SOC	93.568,00	
Liga Iberamericana	8.000,00	8.000,00
Altres Entitats Socials	37.347,15	30.928,38
Premio Foro Iberoamericano de la Juventud	2.000,00	
Serveis d'Esplai		30.228,40
<b>Total Ajuts concedits</b>	<b>544.574,53</b>	<b>446.254,94</b>

16.3 Les càrregues socials es detallen en el següent quadre:

Concepte	2017	2016
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	7.166.531,13	5.884.818,17
Formació i altres despeses socials	20.858,32	60.699,80
<b>Total Càrregues Socials</b>	<b>7.187.389,45</b>	<b>5.945.517,97</b>

La **Fundació Catalana de l'Esplai** té definida i compleix la política salarial aprovada pel nucli del Patronat de la Fundació Catalana de l'Esplai el 25 de febrer de 2010 (última revisió 29/11/2017), que es troba publicada a [www.fundesplai.org/arxius/PDFs/Transparencia/politica\\_salariar.pdf](http://www.fundesplai.org/arxius/PDFs/Transparencia/politica_salariar.pdf).

16.4 La partida "Altres resultats" la detallem en el següent quadre:

Concepte	2017
Sancions, costes i multes	15.536,98
Ajustos i regularitzacions	14.271,39
Ajustos Subvencions Fons Europeus	14.239,03
Altres despeses any anterior	8.515,66
Estudi Demoscopi Sant Cosme	7.714,84
Excés quilometratge Renting	7.216,30
Ajust Fons Caixes Fixes Paidós	5.061,73
Ajust Fons Caixes Fixes ACCC	3.520,20
Audiovisual 10è aniversari Centre Esplai	2.967,35
Canon Any anterior	1.691,38
Ajust Fons Caixa Fixa C. Bellvitge	1.602,55
Ajust Subvencions Anys anteriors	619,24
<b>Total despeses excepcionals</b>	<b>82.956,65</b>
Ajustos Subvencions Fons Europeus	23.967,98
Ajustos i regularitzacions	10.956,02
Beques any anterior	9.571,35
Excés de provisions de despesa	7.708,66
Socis anys anteriors	5.820,44
Subvencions Anys anteriors	1.615,50
Recuperació Saldo MEV	1.500,00
Devolució AEAT sanció Serveis d'Esplai	1.494,22
Ajustos per canons inversions	-5.028,47
<b>Total ingressos excepcionals</b>	<b>57.605,70</b>
<b>Altres Resultats</b>	<b>-25.350,95</b>

Concepte	2016
Ajustos subvenció IRPF 2007 <sup>1</sup>	169.167,70
Ajustos subvenció IRPF 2009 <sup>1</sup>	73.718,29
Regularització prorata definitiva	29.122,72
Acord Sentència Construccions Ribagorçana	27.753,99
Despeses anys anteriors	20.168,80
Regularització béns inversió cases	14.827,54
Altres ajustos i regularitzacions	11.478,85
Ajustos subvencions anys anteriors	9.607,63
Ajust provisió Aj. Molins de Rei	9.547,98
Devolució Fundació Tripartita	3.714,51
Costes Judicis	1.000,00
<b>Total despeses excepcionals</b>	<b>370.108,01</b>
Assegurança cancelació Festa Esplai	27.304,00
Ajustos subvencions anys anteriors	12.992,89
Excés suministres anys anteriors	9.124,02
Excés provisions factures pendents de rebre	8.500,41
Altres ingressos excepcionals	7.225,04
Ajust saldos pendents no liquidats Paidós 2015	7.016,47
Devolució Hisenda Taxa Hidrocarbur	5.266,68
Indemnitzacions a càrrec d'Eurest	4.950,00
Excés provisió indemnització	2.000,00
Altres ajustos i regularitzacions	1.807,35
Regularització prorata definitiva	661,38
<b>Total ingressos excepcionals</b>	<b>86.848,24</b>
<b>Altres Resultats</b>	<b>-283.259,77</b>

<sup>1</sup> La **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI** i la Fundación Esplai, Ciudadanía Comprometida van rebre al 2012 i 2013 respectivament, una resolució de reintegrament d'una subvenció de l'IRPF 2007 i de l'IRPF 2009 per incompliment parcial en la justificació, per la qual cosa van estar obligades a procedir al reintegrament de les següents quantitats: La FCE EUR 165.034,14 més EUR 4.132,03 d'interessos per aplaçament; i la Fundació Esplai EUR 71.927,01 més EUR 1.791,28 d'interessos per aplaçament. Alhora va interposar recurs contenciós administratiu per estar disconforme amb la resolució d'Hisenda. L'esmentada resolució està basada, principalment, en la presentació telemàtica de justificants, no atenent al fons de l'objectiu de la subvenció, si no a la forma. A primers de 2016 es va dictar sentència del recurs de cassació, contrària a la nostra interpretació i, en conseqüència, es van ajustar a pèrdues extraordinàries l'import que ja s'havia retornat amb anterioritat.

## 16.5 Gratificacions econòmiques a voluntaris

Algunes de les entitats associades incloses en l'àmbit de combinació han efectuat gratificacions econòmiques a voluntaris que col·laboren en les seves activitats, no subjectant-les a retenció a efectes d'IRPF, en considerar que no correspon per la seva naturalesa i quantia. El 2017 l'import ascendeix a EUR 23.257,26 i entre 2016 i 2013 aquesta quantitat ascendeix a EUR 360.154,89

Entitat	2017	2016	2015	2014	2013	% 2017
Globus	14.232,70	12.923,00	18.548,03	35.192,50	31.426,00	61%
Comkedem	4.481,00	219,00	1.620,00	3.160,39	1.260,00	19%
Mowgli	2.001,94	929,50	2.737,73	2.055,78	2.518,37	9%
Mamut Ausias March	1.588,56	3.035,05	2.956,51	375,35	881,61	7%
Diversitat Lúdica	607,00	6.195,00	15.566,85	26.164,70	38.617,13	3%
Guadalhorce	296,16	215,53	3.600,42	2.050,42	890,06	1%
Disprat	49,90		1.750,50	14.074,48	14.384,02	0%
Apadir		3.880,00	957,04		3.595,00	0%
Endinsa't		960,00	7.482,41	10.225,90	8.199,41	0%
Raconet			15.458,00		4.000,00	0%
giravolt			2.697,16	1.297,85		0%
Camps Blancs			574,24			0%
El Vendrell			156,52	2.427,34	2.132,00	0%
Castanyot				7.750,00	6.300,00	0%
Quijote				625,00	842,00	0%
Altres					37.247,09	0%
<b>Total Gratificacions</b>	<b>23.257,26</b>	<b>28.357,08</b>	<b>74.105,41</b>	<b>105.399,71</b>	<b>152.292,69</b>	<b>100%</b>
<b>% Total Despeses</b>	<b>0,05%</b>	<b>0,07%</b>	<b>0,24%</b>	<b>0,38%</b>	<b>0,58%</b>	

## 17. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

El moviment de les diferents partides de provisions a llarg termini es detallen en el següent quadre:

Concepte	Saldo 31/12/16	Dotacions / baixes	Saldo 31/12/17
Milliores Molí Sant Oleguer	7.057,30	2.591	9.649
Inversions Can Grau	42.822,14	-6.423,32	36.398,82
Inversions Les Codines	62.000,00	-8.000,00	54.000,00
Canon Cuines Menjadors	3.000,00	3.000,00	6.000,00
<b>Total provisions a llarg termini</b>	<b>114.879,44</b>	<b>-8.831,97</b>	<b>106.047,47</b>

## 18. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

La **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI** ha aplicat més del 70% de les rendes i resta d'ingressos nets anuals al compliment de les finalitats fundacionals, tal com estableix l'art. 333-2 de la Llei 4/2008 de 24 d'abril.

El càlcul es detalla al següent quadre:

Exercici	Ingressos Bruts computables (1)	Despeses necesar. Imputables. (2)	Impostos (3)	Diferència. Ingressos Nets (4) = (1)-(2)-(3)	Import destinat a fins propis					
					Total (5)		Destinat a l'exercici			
					Import	%	n-3	n-2	n-1	n
<b>2013</b>	4.957.651,42	516.089,93	7.214,90	4.434.346,59	4.348.076,43	98,05%				4.348.076,43
<b>2014</b>	16.791.769,46	755.607,73	13.791,06	16.022.370,67	15.864.360,27	99,01%				15.864.360,27
<b>2015</b>	20.641.709,58	604.353,32	5.009,47	20.032.346,79	19.421.134,00	96,95%				19.421.134,00
<b>2016</b>	30.769.503,59	802.972,74	18.951,47	29.947.579,38	28.422.456,33	94,91%				28.422.456,33
<b>2017</b>	38.954.635,61	623.582,41	4.932,23	38.326.120,97	36.439.292,71	95,08%				36.439.292,71

	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	
Despeses Financeres	453.855,71	532.452,56	479.388,17	399.538,45	411.350,01	} Despeses necessàries
Serveis Bancaris	54.880,64	90.863,87	102.788,02	133.080,60	154.799,84	
Extraordinaris	7.353,58	132.291,30	22.177,13	270.353,69	57.432,56	
Tributs	7.214,90	13.791,06	5.009,47	18.951,47	4.932,23	
<i>Total</i>	523.304,83	769.398,79	609.362,79	821.924,21	628.514,64	

## 19. INFORMACIÓ SOBRE MEDIAMBIENT

La **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI** disposa d'un sistema de gestió ambiental per a totes les activitats realitzades a l'edifici Centre Esplai i a l'equipament de CAN MATEU, certificat segons la norma ISO 14001 (GA-2008/0269 de 23 de maig de 2008) i EMAS (ES-CAT-275 de 31 de juliol de 2008).

Durant l'exercici 2017, s'han promogut activitats de voluntariat ambiental entre les persones treballadores i voluntàries de Fundesplai i així mateix s'ha fet un esforç per a la difusió de les activitats i programes d'educació ambiental, segons es pot comprovar amb les comunicacions internes i externes que s'han fet des de l'Àrea d'Educació Ambiental.

- **Notícies a través del Diari:**
  - Més de 5.000 infants s'impliquen en la reforestació del delta del Llobregat
  - Dia del Reciclatge a les escoles
  - CENTRE ESPLAI, 10 anys d'un equipament referent
- **Comunicacions a través de la memòria:**
  - Centre Esplai, 10 anys
  - La millora ambiental, eix d'actuació
- **Notícies Canal Esplai-web:**
  - Com celebrar el Dia Mundial del Medi Ambient
  - Fundesplai mobilitza més de 5.000 infants de 34 escoles per celebrar el Dia dels Boscos (24/03/2017)
  - El panga, l'ecologia i el menjador escolar (03/03/2017)
  - Resolució de la Convocatòria per a projectes ApS en el marc del Compartim un futur de l'Àrea Metropolitana de Barcelona
- **Canal Esplai-comunicació interna:**
  - Aquest matí: manteniment del circuit de l'aigua de Centre Esplai. (06/02/2017)
  - Seguiment població granotes i recol·locació d'alguns exemplars adults (24/07/2017)
  - A Fundesplai, promovem la mobilitat sostenible (04/10/2017)
  - Tens un ordinador antic, dóna'l a l'economia social i ajuda al medi ambient! (13/11/2017)
- **Consells Capità Pota-Verda**
  - EcoConsells del capità Pota Verda: compartir cotxe mola! (06/04/2017)
  - EcoConsells del capità Pota Verda: apagueu la pantalla del PC a l'hora de dinar! (15/05/2017)
  - EcoConsells del capità Pota Verda: separar bé, no costa res! (08/06/2017)
  - EcoConsells del capità Pota Verda: el vidre és la solució (06/07/2017)
  - EcoConsells del capità Pota Verda: apaguem el llum de la taula! (08/09/2017)
  - EcoConsells del capità Pota Verda: a la feina en bicicleta! (20/10/2017)

- **Blog Més escola**

- 10 passos per començar a transformar el pati de l'escola (26/10/17)
- Geocaching per a sortides escolars (10/07/2017)
- Com celebrar el Dia Mundial del Medi Ambient (25/05/2017)
- 10 idees per fer les festes més sostenibles (17/05/2017)
- Colònies a la natura com a font de vida (5/05/2017)
- Reforestem amb els infants una zona del Delta del Llobregat (28/03/2017)
- Celebrem el Dia dels Boscos (22/03/2017)
- Dia mundial de l'educació ambiental (26/01/2017)

- **Exposició a Centre Esplai**

Amb motiu dels 10 anys de Centre Esplai, s'ha fet una exposició del comportament de l'edifici que es pot veure al passadís de l'aulari.

- **Accés públic a la declaració**

Aquesta declaració està a l'abast de qualsevol persona a la web de Fundesplai [www.fundesplai.org](http://www.fundesplai.org) a l'apartat de **Transparència i Bones pràctiques** i per a tots els treballadors/res.

- **Webs de projectes ambientals**

- Apartat de Sostenibilitat a la web de fundesplai: <http://fundesplai.org/ca/sostenibilitat>
- Programa escoles verdes: <http://escolesverdesbarcelonacomarques.ning.com/>
- Xarxa Escoles Prat més Sostenibles <http://xarxaescpratsostenible.blogspot.com.es/>
- Blog apropa't al Delta <http://programaapropatdelta.blogspot.com.es/>
- Agenda 21 escolar plus Sabadell: <http://agenda21escolarplussabadell.cat/>
- Entorn Girona:  
<http://projectes.fundesplai.org/l-entorn-natural-a-l-escola/>  
<https://www.facebook.com/Entorn-natural-de-lescola-102923443400024/>

- **Xarxes Socials**

Twitter: @ea\_fundesplai (Educació Ambiental Fundesplai)

## 19. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No existeixen fets posteriors al tancament que siguin significatius.

## 20. OPERACIONS AMB ENTITATS DEL GRUP

L'activitat de l'empresa ACES, S.L. ha quedat descrita al **punt 9.5** de la present memòria.

El volum de les operacions i els saldos amb aquesta empresa amb la **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI** durant el 2017 ha estat el següent:

Saldos	2017	2016
Comptes Corrents	-57.113,53	-56.554,32
<b>Total</b>	<b>-57.113,53</b>	<b>-56.554,32</b>

Volum operacions	2017	2016
Ingressos	65.100,37	43.388,32
Despesa	765.576,27	605.087,43
Inversió	193.775,63	292.707,15
<b>Total</b>	<b>1.024.452,27</b>	<b>941.182,90</b>

Totes les operacions realitzades per l'entitat amb parts relacionades pertanyen al seu tràfic ordinari i s'efectuen en condicions de mercat.

## 21. ALTRA INFORMACIÓ

1. Distribució per categories i sexe del nombre mitjà de persones ocupades de la **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES**

Grup Professional	2017			2016		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Personal d'administració i comercial	54,51	20,88	75,38	52,61	19,99	72,60
Personal d'atenció al públic	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	2,00
Personal de Gestió i Coordinació	134,81	36,13	170,93	103,88	40,63	144,51
Personal de Serveis Generals	114,09	33,02	147,11	93,23	18,87	112,09
Personal d'Intervenció	1.542,69	404,63	1.947,31	1.310,23	293,06	1.603,29
Personal Directiu	7,69	9,13	16,81	6,02	10,72	16,74
<b>TOTAL</b>	<b>1.853,77</b>	<b>503,78</b>	<b>2.357,55</b>	<b>1.565,97</b>	<b>384,26</b>	<b>1.951,24</b>

2. L'import per la despesa per l'auditoria de comptes al 2017 de la **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES**, inclosos els honoraris i altres despeses varies, és de EUR 49.980,00. Al 2016 aquest import va ser de EUR 44.294,10

### 3. Canvis dels components dels òrgans de govern de la **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI**

A la reunió de patronat de 19-07-2017, es va procedir a la renovació del Patronat que a data 31-12-2017 i a l'actualitat te la composició següent:

President:	Josep Gassó Espina
Vice-president:	Carles Castells Oliveres
Vice-presidenta:	Anna Romeu Ripoll
Secretària:	Amparo Porcel Mundo
Vocals	Salvador Carrasco Calvo
	Rosa Romeu Tarragona
	Enrique Arnanz Villalta
	Sheila Beltrán Arias
	Sheila Fernández Alvarez
	Maria Ferrer Miró
	Carles Grau Lara
	Montserrat Guri López
	Carme San Miguel Ruibal
	Jordi Simó Montoro
	Rosa Valls Carol

## 22. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

La liquidació del pressupost de **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES** de l'exercici és la següent:

Concepte	Realitzat	Pressupost	Diferència	% diferència
Compres	6.103.201,80	4.531.282,96	1.571.918,84	35%
Personal	31.229.279,79	28.145.103,04	3.084.176,75	11%
Altres despeses	5.502.601,16	6.476.749,80	-974.148,64	-15%
Financeres	453.876,63	463.781,65	-9.905,02	-2%
Excepcionals	0,00	301.822,37	-301.822,37	-100%
Amortitzacion	1.938.117,20	1.759.584,76	178.532,44	10%
<b>Total Despeses</b>	<b>45.227.076,58</b>	<b>41.678.324,58</b>	<b>3.548.752,00</b>	<b>8,51%</b>
Socis i aportacions	2.399.638,99	2.382.816,05	16.822,94	1%
Prestació de Serveis	35.637.623,81	33.200.839,48	2.436.784,33	7%
Subvencions oficials i patrocinadors	8.168.087,31	6.644.647,48	1.523.439,83	23%
Altres ingressos	166.325,48	372.732,94	-206.407,46	-55%
Excepcionals	-25.350,95	0,00	-25.350,95	-
Subvencions de capital a resultats	969.776,79	791.692,72	178.084,07	22%
<b>Total Ingressos</b>	<b>47.316.101,43</b>	<b>43.392.728,67</b>	<b>3.923.372,76</b>	<b>9,04%</b>
<b>Resultat</b>	<b>2.089.024,85</b>	<b>1.714.404,09</b>	<b>374.620,76</b>	<b>0,86%</b>



**ANNEX I: ESTATS FINANCERS COMBINATS AMB DETALL D'AJUSTAMENTS**

FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES

BALANÇ DE SITUACIÓ COMBINAT AL 31 DE DESEMBRE DEL 2017

ACTIU	FCE, FE I FEDERACIÓ	ESPLAIS TRESORERIA COMPARTIDA	ESPLAIS DE GESTIÓ PRÒPIA	AGREGAT 2017	RECLASSIFICACIONS	AJUST DE COMBINACIÓ	COMBINAT 2017	COMBINAT 2016
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>	<b>25.666.248,41</b>	<b>4.711,45</b>	<b>290.741,95</b>	<b>25.961.701,81</b>			<b>25.961.701,81</b>	<b>26.719.338,49</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>960.880,14</b>			<b>960.880,14</b>			<b>960.880,14</b>	<b>1.392.855,72</b>
3. Patents, llicències, marques i similars	2.212,59			2.212,59			2.212,59	4.425,20
4. Drets de traspàs	9.209,24			9.209,24			9.209,24	9.930,45
5. Aplicacions informàtiques	949.458,31			949.458,31			949.458,31	1.378.500,07
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>24.483.345,65</b>	<b>4.711,45</b>	<b>175.587,98</b>	<b>24.663.645,08</b>			<b>24.663.645,08</b>	<b>25.009.969,83</b>
1. Terrenys i béns naturals	1.138.891,01		54.514,22	1.193.405,23	-54.514,22		1.138.891,01	1.138.891,01
2. Construccions	18.606.715,58		30.130,83	18.636.846,41	54.514,22		18.691.360,63	19.294.857,18
3. Instal·lacions tècniques			3.075,56	3.075,56			3.075,56	3.808,44
4. Maquinària	90.315,11		213,47	90.528,58			90.528,58	151.193,72
5. Altres instal·lacions i utilatge	3.020.656,74		8.686,98	3.029.343,72			3.029.343,72	3.024.630,35
6. Mobiliari	68.877,00	1.085,92	21.727,02	91.689,94			91.689,94	180.084,05
7. Equips per a processaments d'informació	108.640,18	3.625,53	12.588,53	124.854,24			124.854,24	53.122,54
8. Elements de transport			1.358,93	1.358,93			1.358,93	1.650,13
9. Altre immobilitzat			43.292,44	43.292,44			43.292,44	45.444,72
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes	1.449.250,03			1.449.250,03			1.449.250,03	1.116.287,69
<b>III. Inversions immobiliàries.</b>	<b>154.118,96</b>			<b>154.118,96</b>			<b>154.118,96</b>	<b>158.987,16</b>
2. Construccions	154.118,96			154.118,96			154.118,96	158.987,16
<b>V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini</b>	<b>30.100,00</b>			<b>30.100,00</b>			<b>30.100,00</b>	<b>30.100,00</b>
1. Instruments de patrimoni	30.100,00			30.100,00			30.100,00	30.100,00
<b>VI. Inversions financeres a llarg termini.</b>	<b>37.803,66</b>		<b>75.345,79</b>	<b>113.149,45</b>			<b>113.149,45</b>	<b>121.973,44</b>
1. Instruments de patrimoni.			54.000,00	54.000,00			54.000,00	54.020,00
4. Derivats.								250,00
5. Altres actius financers.	37.803,66		21.345,79	59.149,45			59.149,45	67.703,44
<b>VII. Actius per impost diferit.</b>			<b>39.808,18</b>	<b>39.808,18</b>			<b>39.808,18</b>	<b>5.452,34</b>
<b>B) ACTIU CORRENT</b>	<b>10.070.176,43</b>	<b>501.382,80</b>	<b>2.130.508,44</b>	<b>12.702.067,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-773.950,47</b>	<b>11.928.117,20</b>	<b>10.981.585,27</b>
<b>II. Existències.</b>	<b>176.923,12</b>			<b>176.923,12</b>			<b>176.923,12</b>	<b>104.049,06</b>
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments.	120.177,76			120.177,76			120.177,76	98.359,73
6. Acomptes	56.745,36			56.745,36			56.745,36	5.689,33
<b>III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>	<b>9.135.869,66</b>	<b>268.630,52</b>	<b>930.833,96</b>	<b>10.335.334,14</b>		<b>-130.672,91</b>	<b>10.204.661,23</b>	<b>9.530.670,98</b>
1. Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis.	4.968.520,75	109.630,95	445.547,42	5.523.699,12	26.270,64	-40.375,84	5.509.593,92	5.265.090,81
2. Deutors i altres parts vinculades.			16.973,94	16.973,94	-16.973,94			
3. Patrocinadors	445.438,17	5.800,00	9.296,70	460.534,87	-9.296,70	-90.297,07	360.941,10	389.398,02
4. Altres deutors	78.175,66		53.080,15	131.255,81			131.255,81	26.998,51
5. Personal	14.673,43	2.311,29	1.753,11	18.737,83			18.737,83	4.456,46
6. Actius per impost corrents			12.903,51	12.903,51			12.903,51	738,20
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	3.629.061,65	150.888,28	391.279,13	4.171.229,06			4.171.229,06	3.843.988,98
7.1 Administracions Públiques deutores per subvencions	3.624.381,92	150.888,28	391.249,70	4.166.519,90			4.166.519,90	3.843.203,14
7.2 Altres crèdits amb les Administracions Públiques	4.679,73		29,43	4.709,16			4.709,16	785,84
<b>IV. Inversions a empreses del grup i associades a curt termini.</b>		<b>60.752,69</b>	<b>1.610,00</b>	<b>62.362,69</b>	<b>-62.362,69</b>			
4. Altres actius financers.		60.752,69	1.610,00	62.362,69	-62.362,69			
<b>V. Inversions financeres a curt termini.</b>	<b>480.686,05</b>	<b>152.186,74</b>	<b>26.655,43</b>	<b>659.528,22</b>	<b>62.362,69</b>	<b>-643.277,56</b>	<b>78.613,35</b>	<b>69.336,33</b>
2. Crèdits a empreses.			16.278,96	16.278,96	-16.278,96			
5. Altres actius financers.	480.686,05	152.186,74	10.376,47	643.249,26	78.641,65	-643.277,56	78.613,35	69.336,33
<b>VI. Periodificacions a curt termini.</b>	<b>215.677,06</b>	<b>465,34</b>	<b>7.234,85</b>	<b>223.377,25</b>			<b>223.377,25</b>	<b>218.644,16</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.</b>	<b>61.020,54</b>	<b>19.347,51</b>	<b>1.164.174,20</b>	<b>1.244.542,25</b>			<b>1.244.542,25</b>	<b>1.058.884,74</b>
1. Tresoreria	61.020,54	19.347,51	1.164.174,20	1.244.542,25			1.244.542,25	1.058.884,74
2. Altres actius líquids equivalents.								59.851,21
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>	<b>35.736.424,84</b>	<b>506.094,25</b>	<b>2.421.250,39</b>	<b>38.663.769,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-773.950,47</b>	<b>37.889.819,01</b>	<b>37.700.923,76</b>

FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES

BALANÇ DE SITUACIÓ COMBINAT AL 31 DE DESEMBRE DEL 2017

PATRIMONI NET I PASSIU	FCE, FE i FEDERACIÓ	ESPLAIS TRESORERIA COMPARTIDA	ESPLAIS DE GESTIÓ PRÒPIA	AGREGAT 2017	RECLASSIFICACIONS	AJUST DE COMBINACIÓ	COMBINAT 2017	COMBINAT 2016
<b>A) PATRIMONI NET (A-1 + A-2 + A-3)</b>	<b>14.159.753,23</b>	<b>245.780,69</b>	<b>1.918.875,19</b>	<b>16.324.409,11</b>			<b>16.324.409,11</b>	<b>14.994.194,25</b>
<b>A-1) FONS PROPIS</b>	<b>5.322.416,82</b>	<b>245.780,69</b>	<b>1.799.788,85</b>	<b>7.367.986,36</b>			<b>7.367.986,36</b>	<b>5.151.508,83</b>
<b>I. Fons dotacional o fons socials</b>	<b>43.560,73</b>	<b>211.146,54</b>	<b>1.768.830,44</b>	<b>2.023.537,71</b>			<b>2.023.537,71</b>	<b>1.734.280,11</b>
1. Fons dotacionals o fons socials	66.060,73	211.146,54	1.768.830,44	2.046.037,71			2.046.037,71	1.756.780,11
2. Fons socials pendents de desemborsar	-22.500,00			-22.500,00			-22.500,00	-22.500,00
<b>III. Reserves</b>			<b>26.342,35</b>	<b>26.342,35</b>			<b>26.342,35</b>	<b>15.592,71</b>
<b>IV. Excedents exercicis anteriors</b>	<b>3.290.186,28</b>	<b>2.365,19</b>	<b>-63.470,02</b>	<b>3.229.081,45</b>			<b>3.229.081,45</b>	<b>1.635.182,41</b>
1. Romanent	3.729.096,95	21.676,11	1.824,74	3.752.597,80			3.752.597,80	2.321.512,88
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors	-438.910,67	-19.310,92	-65.294,76	-523.516,35			-523.516,35	-686.330,47
<b>VI. Excedent de l'exercici</b>	<b>1.988.669,81</b>	<b>32.268,96</b>	<b>68.086,08</b>	<b>2.089.024,85</b>			<b>2.089.024,85</b>	<b>1.766.453,60</b>
<b>A-3) SUBVENCIIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS</b>	<b>8.837.336,41</b>		<b>119.086,34</b>	<b>8.956.422,75</b>			<b>8.956.422,75</b>	<b>9.842.685,42</b>
1. Subvencions oficials de capital	8.837.336,41		66.243,27	8.903.579,68			8.903.579,68	9.788.563,24
2. Donacions i llegats de capital			10.500,00	10.500,00			10.500,00	12.000,00
3. Altres subvencions, donacions i llegats			42.343,07	42.343,07			42.343,07	42.122,18
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>	<b>9.656.925,43</b>			<b>9.656.925,43</b>			<b>9.656.925,43</b>	<b>10.662.756,02</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b>	<b>106.047,47</b>			<b>106.047,47</b>			<b>106.047,47</b>	<b>114.879,44</b>
3. Provisions per a altres responsabilitats	106.047,47			106.047,47			106.047,47	114.879,44
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	<b>9.550.877,96</b>			<b>9.550.877,96</b>			<b>9.550.877,96</b>	<b>10.547.876,58</b>
1. Deutes amb entitats de credit	3.087.955,36			3.087.955,36			3.087.955,36	3.586.035,41
2. Deutes amb altres creditors	6.462.922,60			6.462.922,60			6.462.922,60	6.961.841,17
<b>C) PASSIU CORRENT</b>	<b>11.919.746,18</b>	<b>260.313,56</b>	<b>502.375,20</b>	<b>12.682.434,94</b>		<b>-773.950,47</b>	<b>11.908.484,47</b>	<b>12.043.973,49</b>
<b>II. Provisions a curt termini</b>								<b>36.647,81</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>	<b>7.143.428,50</b>	<b>75.383,16</b>	<b>4.038,96</b>	<b>7.222.850,62</b>		<b>-643.277,56</b>	<b>6.579.573,06</b>	<b>6.458.971,01</b>
1. Deutes amb entitats de credit	6.211.682,04	46.683,43	2.626,78	6.260.992,25			6.260.992,25	6.126.607,21
1.1 Deutes per préstecs amb entitats de crèdit	1.246.741,99		2.626,78	1.249.368,77	-3.059,18		1.246.309,59	1.422.605,90
1.2 Deutes per línies de crèdit amb entitats de crèdit	4.964.940,05	46.683,43		5.011.623,48	3.059,18		5.014.682,66	4.704.001,31
3. Altres passius financers	931.746,46	28.699,73	1.412,18	961.858,37		-643.277,56	318.580,81	332.363,80
<b>IV. Deutes amb entitats del grup i associades a c.T</b>	<b>57.113,53</b>			<b>57.113,53</b>			<b>57.113,53</b>	<b>56.554,32</b>
6. Compte corrent amb entitats associades	57.113,53			57.113,53			57.113,53	56.554,32
<b>V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>	<b>2.974.729,30</b>	<b>54.686,08</b>	<b>349.943,89</b>	<b>3.379.359,27</b>		<b>-130.672,91</b>	<b>3.248.686,36</b>	<b>3.391.629,77</b>
1. Proveïdors	1.597.433,79	7.180,97	97.637,92	1.702.252,68	71,47	-40.375,84	1.661.948,31	1.772.231,16
2. Proveïdors, entitats del grup i associades			71,47	71,47	-71,47			
3. Creditors variis	398.968,37	8.420,48	115.105,17	522.494,02		-90.297,07	432.196,95	359.528,46
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	3.247,23	3.974,55	16.774,68	23.996,46			23.996,46	134.723,24
5. Passius per impost corrent			11.718,25	11.718,25			11.718,25	13.927,01
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	851.327,98	35.110,08	108.636,40	995.074,46			995.074,46	1.051.185,93
7. Acomptes d'usuaris	123.751,93			123.751,93			123.751,93	60.033,97
<b>VI. Periodificacions a curt termini.</b>	<b>1.744.474,85</b>	<b>130.244,32</b>	<b>148.392,35</b>	<b>2.023.111,52</b>			<b>2.023.111,52</b>	<b>2.100.170,58</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>	<b>35.736.424,84</b>	<b>506.094,25</b>	<b>2.421.250,39</b>	<b>38.663.769,48</b>		<b>-773.950,47</b>	<b>37.889.819,01</b>	<b>37.700.923,76</b>

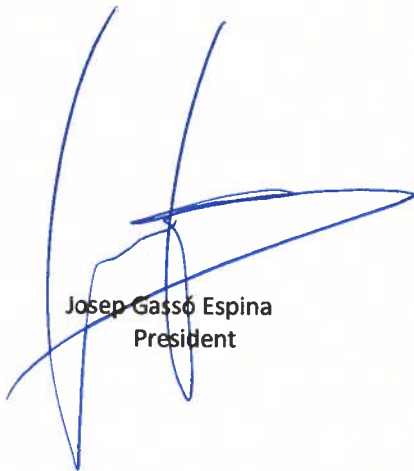
**FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES**  
**COMPTE DE RESULTATS COMBINAT AL 31 DE DESEMBRE DEL 2017**

	FCE, FE i FEDERACIÓ	ESPLAIS TRESORERIA COMPARTIDA	ESPLAIS DE GESTIÓ PRÒPIA	AGREGAT 2017	RECLASSIFICACIO NS	AJUST DE COMBINACIÓ	COMBINAT 2017	COMBINAT 2016
<b>1. Ingressos per les activitats</b>	<b>40.082.456,83</b>	<b>1.666.617,87</b>	<b>5.307.674,82</b>	<b>47.056.749,52</b>		<b>-851.399,41</b>	<b>46.205.350,11</b>	<b>38.790.914,68</b>
a) Vendes								66.157,30
b) Prestacions de serveis	32.552.286,40	411.455,37	2.917.419,27	35.881.161,04		-243.537,23	35.637.623,81	30.146.346,37
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	773.553,31	453.029,19	845.047,97	2.071.630,47			2.071.630,47	1.767.533,62
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	586.421,40	62.367,45	50.914,67	699.703,52	410.294,81	-388.305,14	721.693,19	613.217,48
e) Subvencions oficials a les activitats	5.766.160,75	617.765,86	1.179.760,53	7.563.687,14	-117.293,02		7.446.394,12	5.943.517,28
f) Donacions i altres ingressos per a activitats	404.034,97	122.000,00	314.532,38	840.567,35	-293.001,79	-219.557,04	328.008,52	254.142,63
<b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>	<b>-706.174,42</b>	<b>-30.501,94</b>	<b>-50.712,47</b>	<b>-787.388,83</b>		<b>219.557,04</b>	<b>-567.831,79</b>	<b>-474.612,02</b>
a) Ajuts concedits	-706.174,42	-28.500,00	-29.457,15	-764.131,57		219.557,04	-544.574,53	-446.254,94
b) Despeses de col·laboracions		-2.001,94	-21.255,32	-23.257,26			-23.257,26	-28.357,08
<b>4. Treballs realitzat per a l'entitat per al seu actiu</b>								<b>69.387,93</b>
<b>5. Aprovisionaments</b>	<b>-5.153.543,34</b>	<b>-117.596,30</b>	<b>-832.062,16</b>	<b>-6.103.201,80</b>			<b>-6.103.201,80</b>	<b>-5.332.170,51</b>
a) Consum de béns destinats a les activitats	-2.503,56	-68.886,60	-480.386,16	-551.776,32			-551.776,32	-532.831,16
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	-4.077.509,23	-48.709,70	-104.672,19	-4.230.891,12			-4.230.891,12	-3.752.712,44
c) Treballs realitzats per a altres entitats	-1.073.530,55		-247.003,81	-1.320.534,36			-1.320.534,36	-1.046.626,91
<b>6. Altres ingressos de les activitats</b>	<b>120.722,61</b>		<b>18.806,97</b>	<b>139.529,58</b>		<b>-26.871,00</b>	<b>112.658,58</b>	<b>275.822,05</b>
a) Ingressos per arrendaments	54.394,07		1.639,37	56.033,44		-26.871,00	29.162,44	146.723,68
b) Ingressos per serveis al personal	11.664,56			11.664,56			11.664,56	8.212,25
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	54.663,98		17.167,60	71.831,58			71.831,58	120.886,12
<b>7. Despeses de personal</b>	<b>-26.720.800,35</b>	<b>-1.155.759,79</b>	<b>-3.352.719,65</b>	<b>-31.229.279,79</b>			<b>-31.229.279,79</b>	<b>-25.660.887,78</b>
a) Sous, salaris i assimilats	-20.591.976,13	-889.603,04	-2.560.311,17	-24.041.890,34			-24.041.890,34	-19.735.027,03
b) Càrregues socials	-6.128.824,22	-266.156,75	-792.408,48	-7.187.389,45			-7.187.389,45	-5.945.517,97
c) Provisions								19.657,22
<b>8. Altres despeses de l'explotació</b>	<b>-4.277.755,44</b>	<b>-324.353,05</b>	<b>-999.888,40</b>	<b>-5.601.996,89</b>		<b>658.713,37</b>	<b>-4.943.283,52</b>	<b>-4.261.672,23</b>
a) Serveis exteriors.	-4.211.060,83	-319.895,73	-997.765,55	-5.528.722,11		658.713,37	-4.870.008,74	-4.167.777,38
b) Tributs	-4.932,23	-806,81	-2.122,85	-7.861,89			-7.861,89	-21.960,88
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions	-61.762,38	-3.650,51		-65.412,89			-65.412,89	-71.933,97
<b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>-1.884.750,83</b>	<b>-2.435,96</b>	<b>-50.930,41</b>	<b>-1.938.117,20</b>			<b>-1.938.117,20</b>	<b>-1.705.814,95</b>
<b>10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat</b>	<b>944.388,85</b>		<b>25.387,94</b>	<b>969.776,79</b>			<b>969.776,79</b>	<b>806.275,99</b>
<b>12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat</b>								<b>42.686,22</b>
b) Resultats per alienacions i altres								42.686,22
<b>13. Altres resultats</b>	<b>-20.471,53</b>	<b>1.370,61</b>	<b>-6.250,03</b>	<b>-25.350,95</b>			<b>-25.350,95</b>	<b>-283.259,77</b>
<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>	<b>2.384.072,38</b>	<b>37.341,44</b>	<b>59.306,61</b>	<b>2.480.720,43</b>			<b>2.480.720,43</b>	<b>2.266.669,61</b>
<b>14. Ingressos financers</b>	<b>52.885,49</b>		<b>781,41</b>	<b>53.666,90</b>			<b>53.666,90</b>	<b>7.631,65</b>
a) De participacions en instruments de patrimoni								72,35
a.2) En tercers								72,35
b) De valors negociables i altres instruments financers	52.885,49		781,41	53.666,90			53.666,90	7.559,30
b.1) En entitats del grup i associades	40.794,51		752,54	41.547,05			41.547,05	1.083,07
b.2) En tercers	12.090,98		28,87	12.119,85			12.119,85	6.476,23
<b>15. Despeses financeres</b>	<b>-448.277,07</b>	<b>-5.072,48</b>	<b>-527,08</b>	<b>-453.876,63</b>			<b>-453.876,63</b>	<b>-467.976,39</b>
a) Per deutes amb entitats del grup i associades	-36.027,75	-3.734,70		-39.762,45			-39.762,45	-65.736,37
b) Per deutes amb tercers	-412.249,32	-1.337,78	-527,08	-414.114,18			-414.114,18	-402.240,02
<b>17. Diferències de canvi</b>	<b>-10,99</b>			<b>-10,99</b>			<b>-10,99</b>	
<b>II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)</b>	<b>-395.402,57</b>	<b>-5.072,48</b>	<b>254,33</b>	<b>-400.220,72</b>			<b>-400.220,72</b>	<b>-460.344,74</b>
<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)</b>	<b>1.988.669,81</b>	<b>32.268,96</b>	<b>59.560,94</b>	<b>2.080.499,71</b>			<b>2.080.499,71</b>	<b>1.806.324,87</b>
<b>19. Impostos sobre beneficis</b>			<b>8.525,14</b>	<b>8.525,14</b>			<b>8.525,14</b>	<b>-39.871,27</b>
<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)</b>	<b>1.988.669,81</b>	<b>32.268,96</b>	<b>68.086,08</b>	<b>2.089.024,85</b>			<b>2.089.024,85</b>	<b>1.766.453,60</b>

**FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI**  
**I ENTITATS ASSOCIADES**

**FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS COMBINATS DE L'EXERCICI TANCAT EL**  
**31 DE DESEMBRE DE 2017**

El Patronat de la Fundació Catalana de l'Esplai formula els presents Comptes Anuals combinats, de la pàgina 8 a 51, ambdues incloses:



Josep Gassó Espina  
President



Amparo Porcel Mundo  
Secretària

El Prat de Llobregat, 31 d'octubre de 2018