

Membre del:

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

=

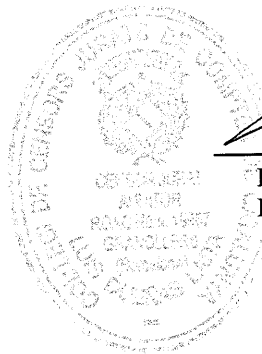
EL CØL·L3G1

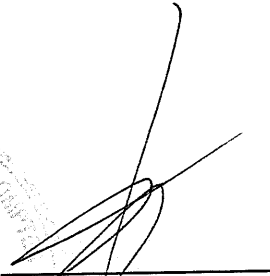
Luis Dueñas Laita
AUDITOR DE CUENTAS
C/ Fonolls nº 14
08430 La Roca

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

Al Patronato de la **FUNDACIÓ PRIVADA CENTRE D'HIGIENE MENTAL LES CORTS**

1. Hemos auditado las cuentas anuales de **FUNDACIÓ PRIVADA CENTRE D'HIGIENE MENTAL LES CORTS**, que comprenden el balance de situación al 31 diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de flujos de efectivo, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, cuya formulación es responsabilidad del Patronato de la Fundación. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, que requieren el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de su presentación, de los principios contables aplicados y de las estimaciones realizadas.
2. De acuerdo con la legislación, el Patronato de la Fundación, presenta a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio presente, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas anuales del ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2016.
3. En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **FUNDACIÓ PRIVADA CENTRE D'HIGIENE MENTAL LES CORTS** al 31 de diciembre de 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de sus flujos de efectivo durante el ejercicio anual terminado en dicha fecha y contienen la información necesaria y suficiente para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con principios y normas contables generalmente aceptados que guardan uniformidad con los aplicados en el ejercicio anterior.




Luis Dueñas Laita
R.O.A.C.: 19.967

Barcelona, 6 de junio de 2017

FUNDACIÓ PRIVADA CENTRE HIGIENE MENTAL LES CORTS
BALANÇ SIMPLIFICAT
EXERCICI 2016

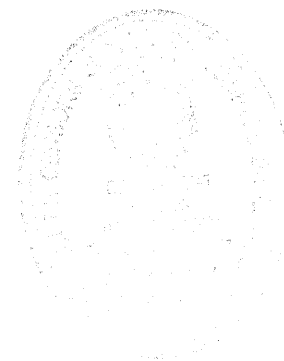
G62882766

ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	2016	2015
A) ACTIU NO CORRENT		352.461,72	332.081,28
I. Immobilitzat intangible		14.144,55	4.898,38
II. Immobilitzat material		287.260,04	276.125,77
III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
IV. Béns del patrimoni cultural		0,00	0,00
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
VI. Inversions financeres a llarg termini		51.057,13	51.057,13
B) ACTIU CORRENT		588.859,66	647.208,89
I. Existències		9.932,00	0,00
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		454.049,88	341.327,95
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		454.049,88	341.327,95
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
3. Patrocinadors			
4. Altres deutors			
5. Personal		0,00	0,00
6. Actius per impost corrent i altres crèdits amb les Administracions Públiques		0,00	14,55
7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
IV. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		124.877,78	305.880,94
TOTAL ACTIU (A + B)		941.321,38	979.290,17



BALANÇ SIMPLIFICAT
EXERCICI 2016

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	2016	2015
A) PATRIMONI NET		686.188,84	613.879,15
A-1) Fons propis		564.276,87	509.719,25
I. Fons dotacionals o fons socials		6.010,00	6.010,00
1. Fons dotacionals o fons socials		6.010,00	6.010,00
2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
II. Fons especials		0,00	0,00
III. Excedents d'exercicis anteriors		554.704,47	452.483,33
IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries		0,00	0,00
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		3.562,40	51.225,92
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		121.911,97	104.159,90
1. Subvencions oficials de capital		121.911,97	104.159,90
2. Donacions i llegats de capital			
3. Altres subvencions, donacions i llegats			
4. Ingressos fiscals a distribuir			
B) PASSIU NO CORRENT		0,00	12.383,52
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini		0,00	12.383,52
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	12.383,52
2. Altres deutes a llarg termini			
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		255.132,54	353.027,50
I. Provisions a curt termini		0,00	23.595,00
II. Deutes a curt termini		27.891,25	26.340,67
1. Deutes amb entitats de crèdit		11.781,81	15.236,02
2. Altres deutes a curt termini		16.109,44	11.104,65
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		6.476,89	34.549,56
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		220.764,40	268.542,27
1. Proveïdors		180,00	
2. Creditors varis		220.584,40	268.542,27
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)			
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques			
5. Acomptes d'usuaris			
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		941.321,38	979.290,17



FUNDACIÓ PRIVADA CENTRE HIGIENE MENTAL LES CORTS
COMPTE DE RESULTATS SIMPLIFICAT
EXERCICI 2016

G62882766

	NOTES DE LA MEMÒRIA	2016	2015
1. Ingressos per les activitats		1.832.731,31	1.787.565,16
a) Vendes i prestacions de serveis		1.571.033,53	1.568.549,59
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		56.220,19	46.971,15
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboradors			
d) Subvencions, donacions i altres ingressos		205.477,59	172.044,42
2. Ajuts concedits i altres despeses		0,00	0,00
a) Ajuts concedits			
b) Despeses per col.laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
4. Treballs realitzats per l'entitats per al seu actiu		0,00	0,00
5. Aprovisionaments		-258.572,84	-273.069,72
6. Altres ingressos de les activitats		1.288,09	7.283,30
a) Ingressos per arrendaments		0,00	0,00
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrents		1.288,09	7.283,30
7. Despeses de personal		-1.194.678,48	-1.072.160,80
8. Altres despeses d'explotació		-363.369,66	-382.512,19
a) Serveis exteriors		-316.317,33	-374.664,69
a1) Investigació i desenvolupament			
a2) Arrendaments i cànon			
a3) Reparacions i conservació			
a4) Serveis professionals independents			
a5) Transports			
a6) Primes d'assegurances			
a7) Serveis bancaris			
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques			
a9) Subministraments			
a10) Altres serveis			
b) Tributs		-47.052,33	-7.847,50
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats			
d) Altres despeses de gestió corrent			
9. Amortització de l'immobilitzat		-14.706,32	-15.505,80
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat		0,00	0,00
11. Excés de provisions		0,00	0,00
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		0,00	39,45
a) Deterioraments i pèrdues		0,00	-1,82
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	41,27
13. Altres resultats		0,00	0,00
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		2.692,10	51.639,40
14. Ingressos financers		108,74	91,09
15. Despeses financeres		-233,65	-504,57
16. Variació de valors raonables en instruments financers		0,00	0,00
17. Diferències de canvi		0,00	0,00
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		995,21	0,00
a) Deterioraments i pèrdues		-1.039,14	
b) Resultats per alienacions i altres		2.034,35	
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		870,30	-413,48
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		3.562,40	51.225,92
19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		3.562,40	51.225,92



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	FONDOS			EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	APORTACIONES PARA COMPENSAR PERDIDAS	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
	TOTAL	PENDIENTE DE DESEMBOLSO						
NIF: G62882766								
DENOMINACIÓN SOCIAL:								
FUND.PRIV.C.D'HIGIENE								
MENTAL LES CORTS								
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014	6.010,00	0,00	408.792,74	43.690,59	0,00	0,00	0,00	458.493,33
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015	6.010,00	0,00	408.792,74	43.690,59	0,00	0,00	0,00	458.493,33
I. Excedente del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	51.225,92	0,00	0,00	0,00	51.225,92
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumentos de fondos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. dotacionales/sociales/especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de de fondos dotacionales/sociales/ especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversiones de pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	43.690,59	-43.690,59	0,00	0,00	104.159,90	104.159,90
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015	6.010,00	0,00	452.483,33	51.225,92	0,00	0,00	104.159,90	613.879,15
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2015 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 y anteriores	0,00	0,00	50.995,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016	6.010,00	0,00	503.478,55	51.225,92	0,00	0,00	104.159,90	664.874,37
I. Excedente del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	3.562,40	0,00	0,00	0,00	3.562,40
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumentos de fondos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. dotacionales/sociales/especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de de fondos dotacionales/sociales/ especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversiones de pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	51.225,92	-51.225,92	0,00	0,00	17.752,07	17.752,07
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016	6.010,00	0,00	554.704,47	3.562,40	0,00	0,00	121.911,97	686.188,84



- 1 - ACTIVITAT DE L'ENTITAT
- 2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS
- 3 - APLICACIÓ DE RESULTATS
- 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ
- 5 - INMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE
- 6 - INVERSIONS IMMOBILIÀRIES
- 7 - BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL
- 8 - ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR
- 9 - ACTIUS FINANCERS
- 10 - PASSIUS FINANCERS
- 11 - FONS PROPIS
- 12 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS
- 13 - SITUACIÓ FISCAL
- 14 - INGRESSOS I DESPESES
- 15 - APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES
- 16 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES
- 17 - ALTRA INFORMACIÓ
- 18 - INFORMACIÓ SEGMENTADA



1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT.

La Fundació Privada Centre d'Higiene Mental Les Corts es constitueix com a associació el 17 de Maig de 2002, fou inscrita el 19 de juliol del 2002 amb el número 1.674, al "Departament de Justícia, Direcció General de Dret i d'Entitats Jurídiques, Serveis de Registre i suport a les entitats".

La seva finalitat principal consisteix en l'atenció, l'assistència, la rehabilitació, la inserció social, laboral i comunitària i la docència i la investigació en el camp de la salut mental.

Per la consecució de la seva finalitat, les activitats de la Fundació desenvolupades durant l'exercici han tingut per objecte:

- a) Desenvolupar l'atenció a la salut mental i l'assistència psiquiàtrica.
- b) Organitzar activitats de rehabilitació psiquiàtrica a la comunitat.
- c) Realitzar programes d'inserció social, laboral i comunitària.
- d) Facilitar l'habitatge per persones amb trastorn mental.
- e) Promoure activitat de suport a les famílies de malalts mentals.
- f) Impulsar la formació continuada, la docència i la recerca en salut mental.
- g) Estimular l'educació sanitària la sensibilització en salut mental comunitària.

El domicili de la Fundació és a Barcelona, carrer Numància 107-109 baixos.

L'entitat té un acord de cessió d'us d'habitatges amb l'Ajuntament de Barcelona, Districte de Sarrià-Sant Gervasi, per un termini de 30 anys, amb la finalitat de desenvolupar el projecte de gestió d'habitatges amb servei a la vida independent per persones amb discapacitat.

L'associació té subscrit un conveni de col.laboració (elevat a públic en data 28 de Juliol de 2010) entre les següents entitats:

Associació Centre d'Higiene Mental Les Corts
Fundació Privada Centre d'Higiene Mental Les Corts
Associació Les Corts per la Inserció Laboral
Fundació Privada Vol

Per tal d'optimitzar les seves respectives activitats, les entitats col.laboren en el marc d'una aliança estratègica que comporta posar en comú els seus respectius recursos humans, materials i econòmics al servei de projectes que per la seva magnitud o caràcter interdisciplinari així ho facin aconsellable.

Les entitats es comprometen a col.laborar de manera indefinida en tots aquells projectes d'àmbit (assistencial) que permetin la realització de les seves respectives finalitats fundacionals i/o associatives i en concret als àmbits sanitari, sociosanitari, social, laboral, formatiu i docent. Per això, aportaran els recursos (humans i/o materials) de que disposen que siguin necessaris o convenients per a la realització de qualsevol projecte d'àmbit assistencial que hagi estat aprovat, en les condicions que es determinin i sempre que dit projecte estigui relacionat amb la finalitat fundacional i/o associativa de l'entitat.

Per a cada projecte, es portarà a terme un pressupost d'ingressos i despeses, on es detallarà els recursos que cada una de les entitats aportarà al mateix i la part dels ingressos totals derivats de la realització del projecte que en proporció li seran adjudicats.

Un cop aprovat cada projecte les entitas esdevenen solidàriament responsables respecte de les obligacions derivades del mateix.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

1. Imatge fidel:

Els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

2. Principi d'entitat en funcionament:

Es considera que la gestió de l'entitat continuarà en un futur previsible, el que pressuposa el manteniment de l'activitat assistencial del centre, supeditada a la continuïtat de les subvencions de l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials del departament de Benestar i Família, per la qual cosa l'aplicació dels principis comptables no té el propòsit de determinar el valor del patrimoni net a efectes de la seva transmissió global o parcial, ni l'import resultant en cas de liquidació.

3. Principis comptables no obligatoris aplicats :

No ha estat necessària l'aplicació de principis comptables facultatius diferents dels obligatoris a que es refereix l'art. 38 del codi de comerç i la part primera del pla general de comptabilitat.

4. Comparació de la informació:

No hi ha raons excepcionals que justifiquin la modificació de la seva estructura ni que impedeixin la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb els del precedent.

5. Agrupació de partides:

L'entitat no ha agrupat partides al balanç, al compte de resultats, ni a l'estat de canvis en el patrimoni net.

6. Elements recollits en diverses partides:

No hi ha elements patrimonials registrats en dues o més partides del balanç.

7. Canvis en criteris comptables:

No hi ha hagut ajustaments per canvis en criteris comptables realitzats durant l'exercici.

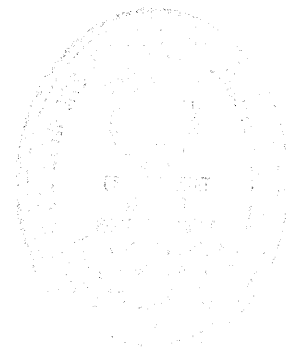
8. Correcció d'errors:

No hi ha hagut ajustaments per correcció d'errors realitzats en l'exercici.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS.

La proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici és la següent :

<u>Bases de repartiment :</u>	<u>Import:</u>
Excedent de l'exercici	3.562,40
<u>Aplicació a :</u>	
Romanent	3.562,40



El resultat de l'exercici resta pendent d'aprovació per l'assemblea de socis.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

1. Immobilitzat intangible :

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o correccions valoratives per deteriorament. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

a) Aplicacions informàtiques:

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de l'entitat es registren en aquest epígraf.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es comptabilitzen amb càrrec al compte de resultats de l'exercici en el que es produeixen.

L'amortització es realitza linealment en un període de 3 anys.

2. Immobilitzat material :

a) Cost

Els béns de l'immobilitzat material han estat valorats al seu cost d'adquisició o el seu cost de producció i minorat per les corresponents amortitzacions acumulades i qualsevol pèrdua per deteriorament de valor coneguda. El preu d'adquisició o cost de producció inclou les despeses addicionals fins la posada en marxa.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com més valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o ampliació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació són carregades directament al compte de resultats en l'exercici en el que es produeixen.

b) Amortització

Les amortitzacions s'han establert d'una manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i el seu valor residual, atenent a la depreciació que pateixen pel seu funcionament i ús sense perjudici de considerar també la seva obsolescència tècnica o comercial. Les amortitzacions són de forma lineal.

Les amortitzacions practicades durant l'exercici resulten de l'aplicació dels coeficients següents, de forma uniforme amb l'exercici precedent:

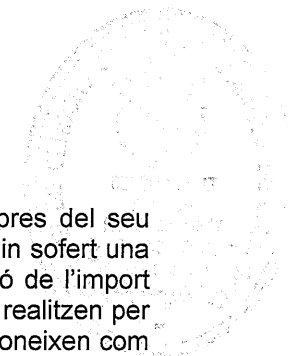
Construccions 2%

Mobiliari i instal.lacions 10%

Equips per a processaments d'info. 25%

c) Correccions valoratives per deteriorament actius material i intangible

A la data de tancament de cada exercici, l'entitat revisa l'import en llibres del seu immobilitzat per determinar si existeixen indicis de que aquests béns hagin sofert una pèrdua de valor per deteriorament. En cas afirmatiu, es fa una estimació de l'import recuperable de l'actiu per trobar l'import del deteriorament. Els càlculs es realitzen per cada element de forma individualitzada. Les correccions valoratives es reconeixen com una despesa en el compte de pèrdues i guanys.



Les pèrdues per deteriorament reconegudes en exercicis anteriors són revertides quan es produeix un canvi en les estimacions de l'import recuperable, augmentant el valor de l'actiu contra el compte de resultats amb el límit del valor en llibres que l'actiu hagués tingut cas de no haver-se deteriorat.

3. Arrendaments :

No hi ha hagut contractes d'arrendament financer durant l'exercici. Hi ha arrendaments operatius.

4. Permutes :

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta comercial.

5. Actius financers i passius financers :

5.1. Actius financers .-

Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'inclouen els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat. També s'inclouen aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'entitat i que no tenint la consideració d'instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li són directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de resultats els interessos meritats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Entenem per cost amortitzat el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsos de principal i corregit (en més o menys, segons el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reembors al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més, les correccions al seu valor motivades pel deteriorament que hagin sofert.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i les fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva de que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import de la correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i en el seu cas, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de resultats. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva de que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més

esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havia estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per la insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima es rebran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

5.2. Passius financers .-

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'inclouen els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'entitat i aquells que no no sent derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que li són directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de resultats els interessos meritats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament dels quals s'espera que es faci efectiu a curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que meriten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les prims a pagar en la liquidació o el reembors i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de la meritació en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període en que es meriten.

Els préstecs es classifiquen com corrents a no ser que l'entitat tingui el dret incondicional per ajornar la cancel·lació del passiu durant, al menys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no meriten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

5.3. Criteris emprats pel registre de la baixa d'actius financers i passius financers .-

Durant l'exercici no s'ha donat de baixa cap actiu ni passiu financer.

5.4. Inversions en entitats de grup, multigrup i associades .-

No s'han realitzat inversions en entitats de grup, multigrup i associades.

6. Existències:

L'entitat no té existències a data de tancament de l'exercici.

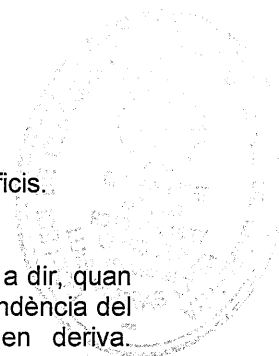
7. Impostos sobre beneficis :

L'entitat no està sotmesa a l'obligatorietat de presentar l'impost sobre beneficis.

8. Ingressos i despeses :

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritatge, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment en que es produeix el corrent monetari o financer que en deriva. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i les prestacions de serveis realitzades per l'entitat en el marc ordinari de la seva activitat, deduint els descomptes i els impostos.

Els ingressos per interessos es meriten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.



Els serveis realitzats a tercers se reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del client. Els que en el moment de l'emissió dels estats financers es troben realitzats però no acceptats es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

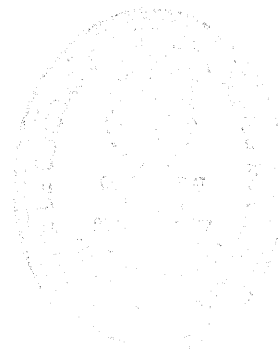
Els ingressos s'han valorat per l'import realment percebut i les despeses pel cost d'adquisició, segons el criteri de meritació.

9. Subvencions, donacions i llegats:

L'entitat ha rebut durant l'exercici l'import de 41.570,32 eur. en concepte de subvencions i donacions reflexats en el compte de resultats.

10. Transaccions entre parts vinculades :

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat. No es reconeix benefici ni pèrdua alguna en les operacions internes.



5. IMMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE.

Les partides que componen l'immobilitzat material i intangible de l'entitat, així com el moviment de cada una d'aquestes partides es pot veure en el quadre següent:

	Immobilizat intangible	Immobilizat material
1. SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2016	40.067,72	380.176,44
(+) Entrades	12.450,00	22.636,76
(-) Sortides	0,00	0,00
2. SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2016	52.517,72	402.813,20
3. AMORT. ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2016		
	-35.169,34	-104.050,67
(+) Dotació a la amort. del exercici	3.203,83	11.502,49
(+) Incrementos per adquisicions o traspas	0,00	0,00
(-) Disminucions per adquisicions o traspas	0,00	0,00
4. AMORT. ACUM., SALDO FINAL EXERCICI 2016		
	-38.373,17	-115.553,16
5. CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL EXERCICI 2016		
	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el periode		
	0,00	0,00
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspas	0,00	0,00
6. CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2015		
	0,00	0,00

No hi ha elements dins de l'immobilitzat intangible amb una vida útil qualificada com a indefinida.

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

No s'han realitzat inversions immobiliàries durant l'exercici.

7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL.

L'entitat no ha realitzat cap inversió en béns del patrimoni cultural durant l'exercici.

8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR.

Arrendaments operatius:

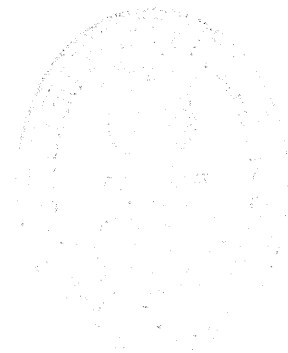
Com arrendatari, l'entitat ha reconegut com a despesa de l'exercici la quantitat de 12.231,06 eur en concepte de quotes.



9. ACTIUS FINANCERS.

Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i la funció que compleixen en l'entitat. El valor en llibres de cada una de les categories és el següent :

	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, Derivats y Altres	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
A LLARG TERMINI :						
Actius financers a cost amortitzat						
Actius financers mantinguts per a negociar						
Actius financers a cost					51.057,13	51.057,13
Total ll/t					51.057,13	51.057,13
A CURT TERMINI :						
Actius financers a cost amortitzat						
Actius financers mantinguts per a negociar						
Actius financers a cost					454.049,88	341.313,40
Total c/t					454.049,88	341.313,40
TOTAL					505.107,01	392.370,53



10. PASSIUS FINANCIERS.

Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i la funció que compleixen en l'entitat. El valor en llibres de cada una de les categories és el següent :

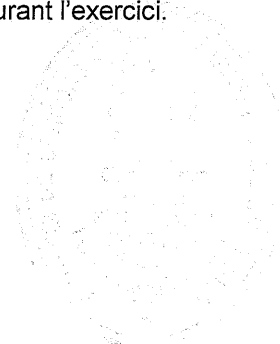
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats Altres	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
A LLARG TERMINI :						
Passius financers	0,00	12.383,52				
Passius financers mantinguts per negociar						
Total ll/t	0,00	12.383,52				
A CURT TERMINI :						
Passius financers	11.781,81	15.236,02				
Passius financers mantinguts per negociar						
Total c/t	11.781,81	15.236,02				
TOTAL	11.781,81	27.619,54				

Informació addicional:

Detall de venciments per concepte :

Venciment	Entitats de crèdit	Arrendam. financer	Altres deutes	Empreses del grup	Creditors comercials	Total
2017	11.781,81		16.109,44	6.476,89	220.764,40	255.132,54
2018 i ss						
Total	11.781,81		16.109,44	6.476,89	220.764,40	255.132,54

En relació als préstecs pendents de pagament al tancament de l'exercici, l'entitat no ha impagat cap part del principal ni els interessos meritats durant l'exercici.



11. FONS PROPIS.

Es componen de :

	<u>Saldo 31.12.16</u>	<u>Saldo 31.12.15</u>
Fons social	6.010,00	6.010,00
Romanent	554.704,47	452.483,33
Excedents de l'exercici	<u>3.652,40</u>	<u>51.225,92</u>
	564.276,87	509.719,25

El resultat de l'exercici resta pendent de l'aprovació per l'assemblea de socis.

12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

L'entitat ha rebut durant l'exercici l'import de eur. en concepte de subvencions reflexades en el compte de resultats, atorgades per Organismes Públics, el detall de les quals es menciona a continuació:

- * Ajuntament de Barcelona, varis: 43.800,00 eur.
- * Generalitat De Catalunya, varis: 133.032,94 eur.
- * Diputació de Barcelona, varis 5.954,11 eur.
- * Fundació La Caixa: 16.553,32 eur.



13. SITUACIÓ FISCAL.

Recull els comptes següents :

	<u>Saldo 31.12.16</u>	<u>Saldo 31.12.15</u>
Hisenda Pública creditora	43.967,08	37.124,84
Seguretat Social creditora	35.132,27	25.548,36
TOTAL	79.099,35	62.673,20

El compte d'Hisenda Pública creditora recull l'impost sobre el valor afegit i l'impost sobre la renda de les persones físiques, per les retencions practicades al personal i professionals en el 4t trimestre i la retenció corresponent als arrendaments de locals. El detall és el següent:

IRPF (personal)	43.850,84
-----------------	-----------

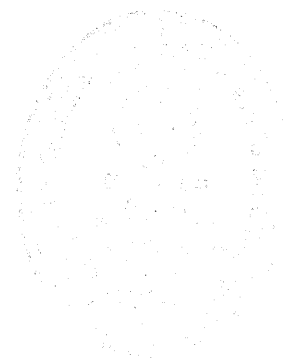
Tots els deutes amb les Administracions Públiques han estat liquidats dins el termini reglamentari.

La Seguretat Social creditora recull el deute del mes de desembre.

1. Altres tributs :

No hi ha cap informació significativa en relació a d'altres tributs.

L'entitat té pendent de comprovació per les autoritats fiscals els quatre darrers exercicis dels principals impostos que li són d'aplicació.



14. INGRESSOS I DESPESES.

El desglossament de la partida 5 del compte de resultats "Aprovisionaments" és el següent :

	2016	2015
Compres de béns destinats a les activitats	0,00	0,00
Compres d'altres aprovisionaments	9.969,22	7.817,90
Treballs realitzats per altres entitats	248.603,62	265.251,82
TOTAL	258.572,84	273.069,72

El desglossament de la partida 7 del compte de resultats "Despeses de personal" és el següent :

	2016	2015
Sous i salaris	902.234,39	852.860,66
Indemnitzacions	0	0
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	323.756,88	219.180,49
Altres despeses socials	3.350,96	119,65
TOTAL	1.415.498,48	1.072.160,80

No existeixen vendes de béns ni prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris.

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

L'entitat no té cap bé ni dret que formi part de la dotació fundacional o del fons social ni vinculats directament al compliment de les finalitats pròpies.



16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

Les persones o entitats amb les quals s'han realitzat operacions vinculades es detallen a continuació:

Entitat	Naturalesa de la Entitat
ASSOC. CENTRE D' HIGIENE MENTAL "LES CORTS"	Associació sense ànim de lucre, objecte : prevenció i assistència mèdica, social i psicològica
FUNDACIÓ PRIVADA VOL	Fundació, objecte: assistència, defensa i protecció de persones amb trastorns mentals
ASSOC. LES CORTS PER LA INSERCIÓ LABORAL	Associació sense ànim de lucre, objecte: realitzar programes d'inserció laboral de persones amb trastorns mentals

A continuació es desglossen els saldos i les transaccions amb parts vinculades:

Saldos i transaccions realitzades amb la societat en l'exercici 2016	Entitats Vinculades
ACTIU CORRENT	
Crèdits a curt termini	6.476,89
Total	6.476,89
PASSIU CORRENT	
Proveïdors	0
Deutes a curt termini	0
Total	0
INGRESSOS	0
Serveis	0
Total	0
DESPESES	
Altres serveis	0
Total	0

En els exercicis 2002 a 2010, l'Associació Centre d'Higiene Mental Les Corts ha concedit donacions per import global de 600.000 euros a la Fundació Privada Centre d'Higiene Mental Les Corts.

L'entitat no ha fet ninguna aportació a fons de pensions ni a ninguna altra prestació a llarg termini i tampoco s'han produït indemnizacions per acomiadament de membres de l'Alta Direcció.



17. ALTRA INFORMACIÓ.

El nombre mig d'empleats durant l'exercici ha estat el següent:

Grup professional	2016		2015	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Metges, psicòlegs	2	6	1	5
Educadors, treballadors socials, terapeutes	2	5	3	4
Integradors socials	1	1	1	1
Cuidadors	5	17	5	18
Auxiliars/oficials administratius	3	1	1	2
TOTAL	13	30	11	30

No hi ha cap altre qüestió no inclosa en els apartats anteriors de la memòria i que ajudi a justificar el compliment de les finalitats estatutàries ni a determinar la posició financera de l'entitat.

18. INFORMACIÓ SEGMENTADA.

No procedeix informar de la distribució d'ingressos i despeses corresponents a la seva activitat ordinària de manera segmentada.

