

**FUNDACIÓ PRIVADA
ABADIA DE MONTSERRAT 2025**

**Comptes Anuals de l'exercici 2016
junt amb l'informe d'auditoria**

busquet 
**economistes, auditors
estudi jurídic**

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Als Membres del Patronat de **FUNDACIÓ PRIVADA ABADIA DE MONTSERRAT, 2025**

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els Comptes Anuals adjunts de la **FUNDACIÓ PRIVADA ABADIA DE MONTSERRAT, 2025**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat dels patrons en relació amb els comptes anuals

Els Patrons són els responsables de formular els Comptes Anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de **FUNDACIÓ PRIVADA ABADIA DE MONTSERRAT, 2025**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat, que s'identifica en la Nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els Comptes Anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a la fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions de risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els 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. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

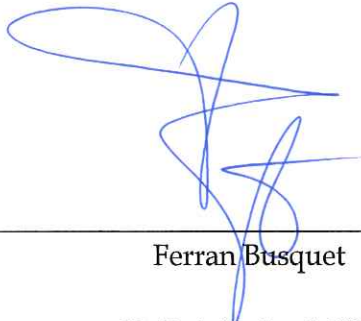
Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria.

Opinió

En la nostra opinió, els Comptes Anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **FUNDACIÓ PRIVADA ABADIA DE MONTSERRAT, 2025** a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Dins dels comptes anuals, els patrons han incorporat determinats aspectes sobre la situació de la Fundació, l'evolució de les seves activitats i sobre altres assumptes (Nota 1 de la Memòria). Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat apartat concorda amb la dels Comptes Anuals de l'exercici 2016. El nostre treball com auditors es limita a la verificació del citat annex amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf, i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de la Fundació.



Ferran Busquet

R.O.A.C. S - 1.300

Manresa, a 31 de març de 2017

Nom : FUNDACIÓ ABADIA DE MONTSERRAT 2025

Número d'inscripció : 1100

Exercici comptable : 2016 ☒ Complet ☐ Partit

Balanç abreujat

Exercici 2016

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			16.695,02	47.317,71
I. Immobilitzat intangible		8	0,00	0,00
202, (2802), (2902)	1. Concessions administratives			
206, (2806), (2906)	2. Aplicacions informàtiques			
208, (2808), (2908)	3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
200, 201, 203, 205(2800), (2801), (2803), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905)	4. Altres immobilitzats intangibles			
209	5. Acomptes			
II. Immobilitzat material		5	7.079,02	7.701,71
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i Construccions		3.335,00	3.335,00
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinària i utillatge		1.349,50	1.546,99
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		2.394,52	2.819,72
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Altres immobilitzat material			
219	5. Inmobilitzacions materials en curs i Acomptes			
III. Inversions immobiliàries		6	0,00	0,00
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals			
221, (282), (2921)	2. Construccions			
IV. Béns del patrimoni cultural		7,52	0,00	0,00
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, 232, 233, (29191), (29192), (29193)	2. Arxius, Biblioteques i Museus			
234, (29194)	3. Béns mobles			
239	4. Acomptes			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		10.4	9.616,00	9.616,00
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni		9.616,00	9.616,00
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini		10.1	0,00	30.000,00
2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)	1. Instruments de patrimoni			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255, 258, 26	4. Altres actius financers			30.000,00
474	VII. Actius per impost diferit			

Nom : FUNDACIÓ ABADIA DE MONTSERRAT 2025

Número d'inscripció : 1100

Exercici comptable : 2016 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B) ACTIU CORRENT			357.395,87	357.940,97
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències			
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		20.469,09	32.269,09
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10.5	20.469,09	32.269,09
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	19		
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors			
460, 464, 544	5. Personal			
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques			
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	IV. Inversions financeres a curt termini	10.1	280.380,82	277.620,11
5305, 540, (5395), (549), (5935), (596)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566	4. Altres actius financers		280.380,82	277.620,11
480, 567	V. Periodificacions a curt termini		5.400,00	795,00
	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		51.145,96	47.256,77
570, 572, 574	1. Tresoreria		51.145,96	47.256,77
576	2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)			374.090,89	405.258,68

Nom : FUNDACIÓ ABADIA DE MONTSERRAT 2025

Número d'inscripció : 1100

Exercici comptable : 2016 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) PATRIMONI NET			25.445,75	15.334,39
A-1) Fons propis		12	21.823,20	11.561,84
I. Fons dotacionals o fons socials			30.050,61	30.050,61
100, 101 (103), (104)	1. Fons dotacionals o fons socials	17.1	30.050,61	30.050,61
	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
III. Excedents d'exercicis anteriors			-18.488,77	-57.334,29
120	1. Romanent		-18.488,77	-57.334,29
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	3/14	10.261,36	38.845,52
118	VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		5/13	3.622,55	3.772,55
130	1. Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital		3.622,55	3.772,55
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
B) PASSIU NO CORRENT			140.519,98	181.994,55
14	I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini		11.1	140.519,98	181.994,55
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit		140.519,98	181.994,55
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			

Nom : FUNDACIÓ ABADIA DE MONTSERRAT 2025

Número d'inscripció : 1100

Exercici comptable : 2016

☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
C) PASSIU CORRENT			208.125,16	207.929,74
499, 529	I. Provisions a curt termini			
	II. Deutes a curt termini	11.1	55.038,32	67.800,97
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		55.038,32	67.800,97
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini			
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt			
	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	11.1	141.576,84	134.128,77
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors	19	124.836,28	118.156,84
41	2. Creditors variis			
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		6.298,87	6.212,01
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		10.441,69	9.759,92
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	V. Periodificacions a curt termini		11.510,00	6.000,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			374.090,89	405.258,68

Nom : FUNDACIÓ ABADIA DE MONTSERRAT 2025

Número d'inscripció : 1100

Exercici comptable : 2016 ☒ Complet ☐ Partit

Compte de Resultats abreujat

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats	17.2	562.584,91	725.384,10
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis			
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	15.6	350.389,60	428.438,74
724	d) Subvencions oficials a les activitats			
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats		212.195,31	296.945,36
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici			
(658)	g) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts			
	2. Ajuts concedits i altres despeses		-367.031,75	-503.876,00
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits	15.2	-367.031,75	-503.876,00
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
	5. Aprovisionaments		0,00	0,00
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències			
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats			
	6. Altres ingressos de les activitats		0,00	0,00
752	a) Ingressos per arrendaments			
751, 753, 754, 755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent			
(64)	7. Despeses de personal	15.3	-133.643,78	-131.610,15
	8. Altres despeses d'explotació	17.2	-49.938,54	-51.833,33
	a) Serveis exteriors		-49.938,54	-51.833,33
(620)	a ₁) Recerca i desenvolupament			
(621)	a ₂) Arrendaments i cànons	9.2	-16.409,64	-16.409,64
(622)	a ₃) Reparacions i conservació		-1.364,20	-1.574,02
(623)	a ₄) Serveis professionals independents		-11.013,96	-10.953,19
(624)	a ₅) Transports			
(625)	a ₆) Primes d'assegurances		-1.853,55	-1.815,09
(626)	a ₇) Serveis bancaris		-710,89	-942,12
(627)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques			
(628)	a ₉) Subministraments			
(629)	a ₁₀) Altres serveis		-18.586,30	-20.139,27
(631), (634), 636, 639	b) Tributs			
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats			
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent			

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ ABADIA DE MONTSERRAT 2025

Número d'inscripció : 1100

Exercici comptable : 2016 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat		-622,69	-928,83
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	13	150,00	150,00
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions			
	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres			
(678), 778	13. Altres resultats	15.5		
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		11.498,15	37.285,79
760, 761, 762,769	14. Ingressos financers	17.2	1.741,09	5.893,19
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres	17.2	-2.977,88	-4.333,46
(663), 763	16. Variació de valor raonable en instruments financers			
(668), 768	17. Diferències de canvi			
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues			
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres			
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-1.236,79	1.559,73
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		10.261,36	38.845,52
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis			
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		10.261,36	38.845,52

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ ABADIA DE MONTSERRAT 2025

Número d'inscripció : 1100

Exercici comptable : 2016 ☒ Complet ☐ Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2								
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1								
I. Excedent de l'exercici								
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								
III. Operacions de patrimoni net								
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								
4. Altres aportacions								
IV. Altres variacions del patrimoni net								
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1								
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								
II. Ajustaments per errors N-1								
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N								
I. Excedent de l'exercici								
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								
III. Operacions de patrimoni net								
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								
4. Altres aportacions								
IV. Altres variacions del patrimoni net								
E. SALDO FINAL DE L'ANY N								

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2016 (imports expressats en euros)

1. Activitat de l'entitat

– IDENTIFICACIÓ

La FUNDACIÓ PRIVADA ABADIA DE MONTSERRAT 2025, està inscrita al Registre de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya amb data 22 de setembre de 1997, i amb el número 1100.

– ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY

D'acord amb allò que disposa l'article quart dels Estatuts, la Fundació ABADIA DE MONTSERRAT 2025 té per objecte, amb caràcter general, promoure i fomentar tots aquells valors més propis del Monestir i del Santuari de Montserrat com són els espirituals, els socials, els culturals i els ecològics, en benefici dels pelegrins i visitants, dels que desitgen la continuïtat i la consolidació i/o l'en vigoriment dels valors esmentats en bé propi, de l'Església i de la societat, i dels qui de lluny estant, ja sigui des del nostre país o des de països més necessitats, esperen també participar d'aquesta convocatòria espiritual i social que té Montserrat.

La Fundació va iniciar la seva activitat el 4 de juliol de 1997 segons consta en la seva carta fundacional i des d'aleshores s'ha dedicat al desenvolupament del seu objecte.

– GESTIÓ FUNDACIONAL 2016

La Fundació Abadia de Montserrat 2025 ha tancat l'exercici 2016 assolint un modest superàvit econòmic, el qual confirma la tendència de resultats positius iniciada l'any 2014. Per tant, els darrers tres exercicis econòmics han estat de modestos resultats positius que tant de bo signifiqui que es consolida aquesta tendència i que deixem enrere els crítics anys anteriors.

Els ingressos han estat de 564.476€, dels quals un 78% procedeixen d'empreses privades, un 11% d'entitats del sector públic i l'11% també restant de particulars.

El nombre total de membres col·laboradors de la Fundació és de 189, dels quals el 27% són empreses del sector privat, el 12% són entitats del sector públic i el 61% són persones físiques. Estem agraïts a tots ells, donat amb les seves aportacions i col·laboracions han fet possible la realització total o parcial de 18 projectes, a més de contribuir a finançar les ben ajustades despeses de funcionament de la pròpia Fundació, necessàries per dinamitzar, coordinar i gestionar les activitats que li són pròpies.

Durant l'any 2016 hem tingut l'honor d'incorporar com a nous membres col·laboradors a DSV España, CEDAC, Ajuntament de Canyelles, Gremi de Fabricants de Sabadell, Fundació per la Indústria Sabadell 1559 i Fundació Antiga Caixa Sabadell 1859. Mentre que hem tingut dues baixes de membres col·laboradors.

Un any més, la Fundació Abadia de Montserrat 2025 ha treballat al servei dels diferents àmbits d'activitat de Montserrat i s'ha traduït en els 18 projectes que es descriuen a continuació.

Com ve essent habitual, una part dels recursos de la Fundació s'han destinat també aquest any 2016 a obra social, gràcies al suport de l'Obra Social de la Fundació Bancària “la Caixa”. Aquests ajuts han estat canalitzats a entitats ben reconegudes en el món del servei social i de la beneficència, les quals presten els seus serveis a col·lectius més desfavorits del nostre país, així com a algunes entitats internacionals presents en països amb greus situacions de subsistència. Les entitats que han rebut el nostre ajut han estat les següents:

- ✓Obra Social Sta. Lluïsa de Marillac
- ✓Associació Catalana d'Integració i Desenvolupament Humà (ACIDH)
- ✓Fundació ACIS
- ✓Fundació Acollida i Esperança
- ✓Parròquia de Ntra. Sra. de Montserrat (L'Havana)
- ✓Misión de Emaús – Diócesis de Garissa (Kenya)
- ✓Fundació Pare Manel Nin. Residència per a nens autistes a Grècia
- ✓Fundació Espai Natura i Joventut

A més, s'ha decidit col·laborar amb el programa RESPIRAFONS de l'Associació Cedre.

En el marc de l'activitat musical, ha destacat la implicació de la Fundació en el finançament la sisena edició del Festival Internacional Orgue de Montserrat, Abat Cassià M. Just, *in memoriam*, festival que començà la seva singladura l'any 2010 amb la inauguració de l'orgue de Montserrat. Un any més, organistes i artistes de relleu internacional i de casa nostra ens han ofert el seu art, gràcies en part pel patrocini de Reale Seguros, que en aquesta edició s'ha incorporat com a mecenes principal, juntament amb la Fundació Pinnae i l'Abadia de Montserrat.

La Fundació també aquest any 2016 ha assumit el cost del lloguer del programa Mil·lenium que utilitza el personal de la Biblioteca per a les tasques de catalogació del fons bibliogràfic, gràcies a l'acord de col·laboració entre l'Abadia de Montserrat i la Universitat Ramon Llull. A més, la Fundació també ha assumit part del cost de personal de la Biblioteca.

Un any més, la Fundació ha donat suport a l'Escolania, destinant part dels recursos no finalistes que rep dels seus membres col·laboradors, per finançar el cost del manteniment correctiu i preventiu de les instal·lacions de l'edifici escola residència on viuen i es formen els escolans. Però a més, la Fundació ha mantingut acords de col·laboració amb empreses que, amb la seva aportació finalista, ajuden a l'Escolania. Així, la Fundació AGBAR, com a membre protector de l'Escolania i, juntament amb l'Abadia de Montserrat, ha organitzat una nova edició del concert benèfic en el Palau de la Música. Destaquem també les aportacions de la Fundación REPSOL, la Fundació Bancària “la Caixa” i de la Fundació Abertis, que han estat destinades al Programa de Beques per a famílies d'escolans sense recursos, contribuint a possibilitar-ne també el seu accés.

La col·laboració de El Corte Inglés ha permès que cada escolà disposi del vestit que utilitza en les actuacions de fora de Montserrat. L'aportació de l'empresa Esteve s'ha vinculat a la difusió i comunicació de les activitats de l'Escolania. També hem tingut el suport de diferents mitjans de comunicació escrita, com el Diari ARA, Diari de Sabadell, Diari de Terrassa, Regió 7, El 9 Nou, Diari de Girona, La Vanguardia, El Periódico i El Punt-Avui, per a la difusió de les jornades de portes obertes que permeten acollir i informar a les famílies interessades en l'accés dels seus fills a l'Escolania.

Entre les aportacions finalistes que la Fundació ha rebut aquest any 2016, la corresponent a Globalvia s'ha destinat a l'àmbit de les infraestructures. En concret, a netejar la façana principal del Monestir de Montserrat, que el transcurs del temps havia acumulat brutícia i sal en les pedres i en els seus relleus escultòrics, contribuint a deteriorar-los.

Seguint en el capítol de les infraestructures, s'ha renovat el suport rebut de Saint-Gobain Weber, líder mundial en la fabricació de morters industrials i revestiments decoratius per a l'edificació, que ha consistit en rebre el seu assessorament tècnic en materials per a la construcció i rehabilitació d'edificacions, escultures i espais del recinte de Montserrat, així com per subministrar els materials del seu catàleg que l'Abadia de Montserrat requereixi per a les seves actuacions de construcció i de rehabilitació de les infraestructures del recinte de Montserrat, per un determinat valor econòmic, que per aquest any 2016 s'ha utilitzat per a la restauració i aïllament d'alguns espais de l'interior del Monestir i per a la façana de l'hotel Cisneros.

En l'àmbit de la restauració de bens escultòrics, la Fundació ha destinat part dels recursos procedents de les aportacions dels nous amics de Montserrat, per restaurar l'escultura de 3 metres d'alçada de l'escultor Subirachs que representa a Sant Domènec de Guzman, situada en el recorregut cap a la Santa Cova.

Aquest any la Fundació també ha participat en la gestió d'una nova edició del Curs Tècnic d'estiu, organitzat pel Museu de Montserrat, dedicat en aquesta ocasió a l'Art i a l'Espiritualitat. A més, la Fundació ha assumint part del cost de les activitats que s'han dut a terme al monestir de Sant Cecília, espai únic que uneix romànic i art contemporani, en el marc de l'Institut Art i Espiritualitat Sean Scully, com han estat concerts de música i de cant, presentacions i audicions de música amb CD, sessions de meditació, recitals de poesia, de piano i conferències sobre determinats temes relacionats amb l'art i l'espiritualitat.

Des de la Fundació s'ha seguit mantenint vigent el programa Amics de Montserrat, assumint el cost que això implica.

La Fundació ha assumit el cost de l'edició de la revista Qüestions de Vida Cristiana i ha participat en el cofinançament de l'edició de tres de les obres editades aquest any per l'editorial Publicacions de l'Abadia de Montserrat.

Una part dels recursos que la Fundació obté de les aportacions que rep dels seus membres col·laboradors han servit durant l'any 2016 per fer front a una part de les despeses operatives i consums de l'Scriptorium, contribuint d'aquesta manera a que el seu treball intern i de promoció a l'exterior no s'aturi, com és el cas de l'edició de catàlegs del material arqueològic que estudia i custodia. Així, seguint la dinàmica dels darrers anys, amb el suport del mecenes Sr. Javier Uriach, aquest any ha sortit a la llum el nou llibre sobre la Col·lecció Xipriota del Museu de Montserrat, que dona continuïtat a la voluntat d'aquest benefactor d'editar, en format de catàleg, el material arqueològic que el P. Ubach va adquirir durant els seus viatges per l'Orient Biblic per il·lustrar i traduir la Bíblia.

L'any 2016 s'ha organitzat una exposició de papirs a l'Arxiu de la Corona d'Aragó a Barcelona, sota el nom “Les Flors del Faraó. Un viatge pel Nil a través dels seus papirs”, comissada per la Dra. Sofia Torallas i el Dr. Alberto Nodar, patrocinada per l'Institut Europeu de la Mediterrània (IEMed) i amb l'ajut de la Fundació Abadia de Montserrat 2025. I dins del mateix patrocini, l'IEMed també va finançar l'edició del corresponent catàleg de l'exposició.

L'IEMed també ha patrocinat un projecte d'estudi de disseny del futur Museu de les Religions o de la Pau que Montserrat podria albergar, com a gran centre de diàleg interreligiós en el que ha esdevingut des de temps i que l'IEMed ha fet com a aportació en espècies a la Fundació.

En l'àmbit de l'activitat expositiva, aquest any també s'ha organitzat, a la ciutat de Sabadell, una mostra de teixits coptes a l'Espai Cultura Fundació Sabadell 1859, promoguda pel Gremi de Fabricants de Sabadell, la Fundació per la Indústria. Sabadell 1559 i per la Fundació Antiga Caixa Sabadell 1859 i amb suport també de la Fundació Abadia de Montserrat 2025, sota el nom de “Antic Egipte i teixits coptes de Montserrat”, acollint per primera vegada a Catalunya i a l'Estat, una selecció de peces de teixits coptes que el Dr. Roca-Puig (1906-2001) va llegar a l'Abadia de Montserrat.

En el capítol d'activitats de transmissió de coneixement realitzades amb el suport de la Fundació, destaquem les següents activitats:

- VII Jornades Universitàries de Turisme Religiós
- VI Seminari Tècnic del Museu de Montserrat (Art i Espiritualitat)
- Trobades d'Animadors de Cant
- Curs Organistes d'Església
- Trobada Organistes d'Església
- Curs Formació Interreligiosa

amb la presència de 149 inscrits i la participació de 29 ponents.

– AJUTS ATORGATS

Els ajuts atorgats en aquest exercici són d'un total de 367.031,75 euros, i s'han distribuït en dos capítols (en el punt 15.2 de la memòria s'analitza amb més detall):

Activitat	Import 2016	Import 2015
Ajuts a Entitats en general	30.000,00	31.500,00
Ajuts a l'Abadia de Montserrat	337.031,75	472.376,00
TOTAL	367.031,75	503.876,00

CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS AMB ALTRES ENTITATS

La Fundació ha subscrit durant l'exercici 2016 els següents convenis de col·laboració amb altres entitats.

AGROPECUÀRIA GUISSONA
AJUNTAMENT DE BELLVEI
AJUNTAMENT DE CANYELLES
AJUNTAMENT DE CERVERA
AJUNTAMENT DE FLIX
AJUNTAMENT DE LLEIDA
AJUNTAMENT DE MANLLEU
AJUNTAMENT DE MANRESA
AJUNTAMENT DE MARTORELL
AJUNTAMENT DE MATADEPERA
AJUNTAMENT DE SANT ANDREU DE LA BARCA
AJUNTAMENT DE SANT CUGAT DEL VALLÈS
AJUNTAMENT DE SANT FRUITÓS DE BAGES
AJUNTAMENT DE SANT POL DE MAR
AJUNTAMENT DE SANT SADURNÍ D'ANOIA

AJUNTAMENT DE TORDERA
 AJUNTAMENT DE VILA-SECA
 AJUNTAMENT D'HOSTALRIC
 ARMAND BASI, SL
 ASSOCIACIÓ CATALANA DE MUNICIPIS I COMARQUES
 AUTOPISTA TERRASSA-MANRESA, AUTEMA, S.A.,C.G.C
 BIDONS EGARA, S.L.
 CAIXA RURAL DE GUISSONA, S. Coop. Crèdit
 CAPRABO, S.A.
 CEDAC
 CLUB EXCURSIONISTA DE GRÀCIA
 CONSELL COL·LEGIS DE FARMACÈUTICS DE CATALUNYA
 CORPORACIÓ ALIMENTÀRIA GUISSONA
 DSV Air & SEA, S.A.U.
 ESTABLIMENTS VIENA, S.A.
 FEDERACIÓ DE MUNICIPIS DE CATALUNYA
 FUNDACIÓ ABERTIS
 FUNDACIÓ AGBAR
 FUNDACIÓ BANCÀRIA CAIXA D'ESTALVIS I PENSIONS DE
 BARCELONA, "la Caixa"
 FUNDACIÓN REALE
 FUNDACIÓN REPSOL
 GLOBALVIA INVERSIONES, S.A.U.
 GRUPO LECHE PASCUAL, S.A.U.
 L'INSTITUT AGRÍCOLA CATALÀ DE SANT ISIDRE
 MERCADONA, S.A.
 MONTEPIO CONDUCTORS SANT CRISTÒFOL MANRESA -
 BERGA
 REALE SEGUROS
 RODMAN GRÀFIQUES, SL
 SAINT GOBAIN WEBER
 SEGUROS CATALANA OCCIDENTE, S.A.
 SERVEIS FUNERARIS DE BARCELONA, S.A. I
 SORIGUÉ, S.A.

L' import total dels convenis subscrits durant l'exercici 2016 ha estat de 350.389,60 euros (428.438,74 euros en el 2015)

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

Els ajuts atorgats a les entitats en general, correspon a tot un seguit d'entitats que per sí mateixes i per la seva activitat, així com també pel seu prestigi, es dediquen a una acció social prou compromesa i útil per un sector determinat i tan necessitat d'aquestes ajudes. Ajudes que l'estatut de la nostra Fundació dóna com a funció bàsica en les seves activitats. Endemés la nostra Fundació està classificada en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya (núm. 1100) com a benèfica de tipus cultural.

En l'àmbit del Santuari de Montserrat, en aquest exercici s'ha continuat ajudant a donar impuls als aspectes culturals i artístics vinculats amb la projecció exterior de Montserrat. Tot de cara a tenir el Santuari posat al dia i en condicions per la celebració del mil·lenari el proper any 2025.

– **ACCIONS DUTES A TERME PER PROMOURE CONDICIONS D'IGUALTAT ENTRE DONES I HOMES**

Els beneficiaris de les activitats s'han considerat sense distinció de sexes.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

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

a) Imatge fidel:

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

b) Principis comptables:

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

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

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

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

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

d) Comparació de la informació:

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

No hi ha cap causa que impedeix la comparació dels estats financers de l'exercici actual amb els de l'any anterior.

e) Agrupació de partides:

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

f) Elements aplegats en diverses partides:

Dins el Balanç de situació inclòs en els presents Comptes Anuals hi ha elements patrimonials distribuïts en diverses partides, d'acord amb el detall següent:

g) Canvis en criteris comptables.

Element patrimonial: PRËSTECES REBUTS D'ENTITATS DE CRÈDIT	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Partida del Balanç</u>	<u>Desglossament</u>	
B)II.1. Deutes amb entitats de crèdit	140.519,98	181.994,55
C)II.1. Deutes amb entitats de crèdit	55.038,32	67.800,97
TOTAL	195.558,30	249.795,52

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

h) Correcció d'errors:

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

3. Excedent de l'exercici

PROPOSTA D'APLICACIÓ DE L'EXCEDENT DE L'EXERCICI

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

Bases de repartiment	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
Excedent de l'exercici	10.261,36	38.845,52
Total base de repartiment= Total aplicació	10.261,36	38.845,52
Aplicació a	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
Compensació d'excedents negatius d'exerc. anter.	10.261,36	38.845,52
Excedents negatius a compensar		
Total aplicació=Total base de repartiment	10.261,36	38.845,52

4. Normes de registre i de valoració

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

a) Immobilitzat intangible.

CAPITALITZACIÓ:

Durant el present exercici no s'han capitalitzat partides de l'Immobilitzat Intangible.

AMORTITZACIÓ:

No s'han comptabilitzat amortitzacions de l'Immobilitzat Intangible a l'exercici.

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT:

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

b) Béns integrants del patrimoni cultural.

La Fundació no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

c) Immobilitzat material.

CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

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

Formes especials:

Donació: L'IMMOBILITZAT MATERIAL adquirit mitjançant donació, s'ha capitalitzat pel seu valor raonable en el moment de l'aportació.

AMORTITZACIÓ

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

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

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

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

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

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

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

COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

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

COSTOS DE DESMANTALLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

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

TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

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

d) Inversions immobiliàries

Durant el present exercici, l'Entitat no ha comptat amb elements patrimonials considerats com a Inversions Immobiliàries.

e) Arrendaments

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT FINANCER

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

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT OPERATIU

Concepte

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

Comptabilització

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

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

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

f) Permutes

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

g) Instruments financers

1- ACTIUS FINANCERS

1.a) Actius financers a cost amortitzat

Criteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria s'han classificat:

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

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

Valoració inicial

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

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

Valoració posterior

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

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

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

Deteriorament del valor

Segons l'òrgan de govern de l'Entitat no ha estat necessària la realització de correccions valoratives ja que no s'ha produït cap tipus de deteriorament en aquests actius.

1.b) Actius financers mantinguts per negociar

Criteris emprats per a la qualificació

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

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

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

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

Valoració inicial

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

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

Valoració posterior

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

1.c) Actius financers a cost

Criteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria es classifiquen les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup o associades, i la resta d'instruments de patrimoni llevat que a aquests últims els sigui aplicable allò que es disposa en l'apartat anterior sobre actius financers mantinguts per a negociar.

Valoració inicial

Les inversions en instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria s'han valorat inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

Valoració posterior

Les inversions en instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria s'han valorat pel seu cost, menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Quan ha calgut assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o altres motius, s’ha aplicat el mètode del cost mitjà ponderat per grups homogenis, considerant com a grup homogeni aquell en què els valors que l’integren tenen drets iguals.

Deteriorament del valor

Segons l’òrgan de govern de l’Entitat no ha estat necessària la realització de correccions valoratives ja que no s’ha produït cap tipus de deteriorament en aquests actius.

1.d) Interessos i dividends rebuts d’actius financers

Els interessos d’actius financers meritats amb posterioritat al moment de l’adquisició s’han reconegut com a ingressos en el compte de resultats i s’han reconegut utilitzant el mètode del tipus d’interès efectiu.

1.e) Baixa d’actius financers

L’entitat dona de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren els seus drets derivats o es cedeix la seva titularitat, sempre que el cedent es desprengui dels riscos i beneficis significatius inherents a la propietat de l’actiu.

2- PASSIUS FINANCERS

2.a) Passius financers a cost

Criteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria s’han classificat:

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

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

Valoració inicial

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

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

Valoració posterior

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

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

2.b) Reclassificació de passius financers

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

2.c) Baixa de passius financers

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

h) Existències

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

i) Impost sobre beneficis.

DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

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

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

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

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

j) Ingressos i despeses.

CRITERIS GENERALS APLICATS

Ingressos

Els ingressos procedents de l'activitat es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda o per rebre i es comptabilitzen atenent a la naturalesa dels mateixos.

Despeses

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

k) Provisions i contingències

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

l) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

m) Despeses de personal

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

n) Subvencions, donacions i llegats.

CRITERIS EMPRATS PER LA SEVA CLASSIFICACIÓ

Reconeixement

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables s'han comptabilitzat inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s'han reconegut en el compte de resultats com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

No obstant el que s'indica en el paràgraf anterior, les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per incrementar el fons dotacional o el fons social de l'entitat, o per a compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos, i s'han registrat directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat de què es tracti.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'entitat fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

Valoració

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

CRITERIS IMPUTACIÓ A RESULTATS

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

En aquest sentit, el criteri d'imputació a resultats d'una subvenció, donació o llegat de caràcter monetari ha de ser el mateix que l'aplicat a una altra subvenció, donació o llegat rebut en espècie, quan es refereixin a l'adquisició del mateix tipus d'actiu o a la cancel·lació del mateix tipus de passiu.

A efectes de la seva imputació en el compte de resultats, cal distingir entre els següents tipus de subvencions, donacions i llegats:

a) Quan es concedeixen per a assegurar una rendibilitat mínima o compensar els dèficits d'explotació: s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, llevat si es destinen a finançar dèficits d'explotació d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputaran en aquests exercicis.

b) Quan es concedeixen per a finançar despeses específiques: s'imputen com a ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estiguin finançant.

c) Els imports monetaris que es reben sense assignació a una finalitat específica s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es reconeixen.

DETERIORAMENT

Es consideren en tot cas de naturalesa irreversible les correccions valoratives per deteriorament dels elements en la part en què aquests elements han estat finançats gratuïtament.

o) Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, els elements objecte de la transacció s'han comptabilitzat en el moment inicial pel seu valor raonable. En el seu cas, si el preu acordat en una operació diferís del seu valor raonable, la diferència s'ha registrat tenint en compte la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior s'ha realitzat segons el que estableixin les normes corresponents.

5. Immobilitzat material

5.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

Naturalesa	Saldo 31.12.14	Adicions				Sortide s / Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.15
		Entrades	Comb. de negoci	Aport. no dineràrie s	Ampli. / millores			
Terrenys i béns naturals	3.335,00							3.335,00
Altres instal·lacions	50.997,08							50.997,08
Mobiliari	87.223,43	235,95						87.459,38
E. P. I.	22.992,05							22.992,05
TOTAL (A)	164.547,56	235,95						164.783,51

Denominació	Saldo 31.12.14	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.15
A.A. Altres instal·lacions	49.400,72	49,37			49.450,09
A.A. Mobiliari	83.760,28	879,46			84.639,74
A.A. E.P.I.	22.991,97	0,00			22.991,97
TOTAL (B)	156.152,97	928,83			157.081,80

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.14	Saldo 31.12.15
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	8.394,59	7.701,71

Naturalesa	Saldo 31.12.15	Adicions				Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.16
		Entrades	Comb. de negoci	Aport. no dineràries	Ampli. / millores			
Terrenys i béns naturals	3.335,00							3.335,00
Altres instal·lacions	50.997,08							50.997,08
Mobiliari	87.459,38							87.459,38
E. P. I.	22.992,05							22.992,05
TOTAL (A)	164.783,51							164.783,51

Denominació	Saldo 31.12.15	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.16
A.A. Altres instal·lacions	49.450,09	197,49			49.647,58
A.A. Mobiliari	84.639,74	425,20			85.064,94
A.A. E.P.I.	22.991,97	0,00			22.991,97
TOTAL (B)	157.081,80	622,69			157.704,49

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.15	Saldo 31.12.16
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	7.701,71	7.079,02

Mètode de valoració de les aportacions no dineràries

La valoració de la finca que es va rebre en l'exercici 2010 situada en el terme municipal de Monistrol de Montserrat, nomenada Font de Valdiri, es va fer pel seu valor raonable en el moment de l'aportació essent de 3.335 euros.

5.2 Altra informació

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

Classes elements	% amortització
Altres instal·lacions	12%
Mobiliari	10%
Equips procés informació	25%

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

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

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

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
Construccions	0,00	0,00
Resta d'elements	159.291,60	155.552,16
TOTAL	159.291,60	155.552,16

d) Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material, indicant també l'import d'aquests actius.

Descripció de l'actiu subvencionat	Import de l'actiu	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/16	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/15
Aire condicionat	2.335,53	0,00	0,00
Prestatgeries	2.176,81	0,00	0,00
Quadre	901,52	0,00	0,00
Fotocopiadora Reinpe	661,11	0,00	0,00
Fotocopiadora Panasonic	1.500,00	287,50	437,50
Terreny	3.335,00	3.335,00	3.335,00
TOTAL	10.909,97	3.622,50	3.772,50

6. Inversions immobiliàries

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

7. Béns del patrimoni històric i cultural

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

8. Immobilitzat intangible

8.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

Naturalesa	Saldo 31.12.14	Adicions				Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.15
		Entrades	Actius generats intern.	Comb. de negocis	Aport. no dineràries			
Aplicacions informàtiques	904,51							904,51
TOTAL (A)	904,51							904,51

Denominació	Saldo 31.12.14	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.15
A.A.Aplicacions informàtiques	904,51				904,51
TOTAL (B)	904,51				904,51

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.14	Saldo 31.12.15
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	0,00	0,00

Naturalesa	Saldo 31.12.15	Adicions				Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.16
		Entrades	Actius generats intern.	Comb. de negocis	Aport. no dineràries			
Aplicacions informàtiques	904,51							904,51
TOTAL (A)	904,51							904,51

Denominació	Saldo 31.12.15	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.16
A.A.Aplicacions informàtiques	904,51				904,51
TOTAL (B)	904,51				904,51

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.15	Saldo 31.12.16
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	0,00	0,00

8.2 Altra informació

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

Classes elements	%amortització
Aplicacions informàtiques	33%

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

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

c) Béns cedits en ús gratuïtament: característiques i l'import que s'hi ha assignat.

No existeixen béns cedits en ús gratuïtament en el balanç de l'entitat.

d) Import i característiques dels immobilitzats intangibles totalment amortitzats en ús.

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
Aplicacions Informàtiques	904,51	904,51
TOTAL	904,51	904,51

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

9.1 Arrendaments financers

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

9.2 Arrendaments operatius

EXERCICI 2015

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER ARRENDAMENT	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER SUBARRENDAMENT
Lloguers oficines	15.661,80	15.661,80	0,00
Renting fotocopiadora	747,84	747,84	0,00
	16.409,64	16.409,64	0,00

EXERCICI 2016

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER ARRENDAMENT	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER SUBARRENDAMENT
Lloguers oficines	15.661,80	15.661,80	0,00
Renting fotocopiadora	747,84	747,84	0,00
	16.409,64	16.409,64	0,00

10. Actius financers

10.1 Informació relacionada amb el balanç

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

	Instruments financers a llarg termini					
	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Altres	
CATEGORIES	250		251, 241		242,243,252, 253, 254, 257, 258, 26,2553	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Actius financers a cost amortitzat					0,00	30.000,00
Actius fin. mantinguts per a negociar						
Actius financers a cost						
TOTAL					0,00	30.000,00

	Instruments financers a curt termini							
	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Deutors comercials i altres comptes a cobrar		Altres	
CATEGORIES	540,5305		541, 531		430, 431, 432, 433, 434, 436, 437, 44, 460, 4700, 4708, 4709, 471,472, 544, 558		532, 5554, 555, 565, 33, 542, 543, 544, 545, 546, 548, 551, 552, 553, 566, 559, 255	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Actius financers a cost amortitzat					300.849,91	309.889,20		
Actius fin. mantinguts per a negociar								
Actius financers a cost								
TOTAL					300.849,91	309.889,20		

	TOTAL	
CATEGORIES		
	2016	2015
Actius financers a cost amortitzat	300.849,91	339.889,20
Actius financers mantinguts per a negociar		
Actius financers a cost		
TOTAL	300.849,91	339.889,20

10.2) Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

	CLASSIFICATS A CURT TERMINI		
	Actius financers a cost amortitzat	Actius financers mantinguts per a negociar	Actius financers a cost
Saldo inicial exercici 15			0,00
(+) Entrades o dotacions exercici			
(-) Sortides o reduccions			
Saldo final exercici 15			0,00
(+) Entrades o dotacions exercici			
(-) Sortides o reduccions			
Saldo final exercici 16			0,00

10.3) Actius financers valorats pel seu valor raonable

	Actius a valor raonable amb canvis a PiG	
	2016	2015
Saldo inicial exercici	0,00	0,00
(+) Entrades durant exercici		
(+) Augments per variacions en el valor raonable en l'exercici		
(-) Disminucions en el valor raonable de l'exercici		
(-) Sortides durant l'exercici		
Saldo final exercici	0,00	0,00
Variació de valor acumulat des de la seva designació.	0,00	0,00

10.4 Entitats del grup, multigrup i associades

a) La Fundació participa directament en un 1 i un 0,12 per cent en el capital de les Societats mercantils L'Agrícola Regional S.A i Publicacions Abadia de Montserrat, S.A., sense tenir cap participació en els òrgans de govern de les mencionades Societats. L'Agrícola Regional està domiciliada a l'Abadia de Montserrat, en el terme municipal de Monistrol de Montserrat. Publicacions Abadia de Montserrat té el seu domicili a Barcelona. L'activitat d'aquestes societats és el comerç i restauració, en la primera, i l'edició de llibres, en la segona. Tot i tenir una participació minoritària, es consideren empreses del grup en existir unitat de decisió.

10.5 Usuaris i altres deutors

EXERCICI 2015

	<u>SALDO 31-12-14</u>	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>	<u>SALDO 31-12-15</u>
Usuaris patrocinadors i altres deutors de les activitats	49.466,67	32.269,09	-49.466,67	32.269,09
TOTAL	49.466,67	32.269,09	-49.466,67	32.269,09

EXERCICI 2016

	<u>SALDO 31-12-15</u>	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>	<u>SALDO 31-12-16</u>
Usuaris patrocinadors i altres deutors de les activitats	32.269,09	20.469,09	-32.269,09	20.469,09
TOTAL	32.269,09	20.469,09	-32.269,09	20.469,09

11. Passius financers

11.1 Informació relacionada amb el balanç

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

	Instruments financers a llarg termini					
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Altres	
CATEGORIES	160, 170		176, 177, 178		161, 171, 172, 173, 174,18,1753	
	2016	2015	2015	2014	2015	2014
Passius financers a cost amortitzat	140.519,98	181.994,55				
Passius fin. mantinguts per a negociar						
TOTAL	140.519,98	181.994,55				

	Instruments financers a curt termini					
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Creditors comercials i altres comptes a pagar	
CATEGORIES	510, 520,527		500, 501, 505,506		400, 401, 403, 404, 405, 406, 41, 438, 465,466, 475, 476, 477	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Passius financers a cost amortitzat	55.038,32	67.800,97			131.135,15	124.368,85
Passius fin. mantinguts per a negociar						
TOTAL	55.038,32	67.800,97			131.135,15	124.368,85

	Altres		TOTAL	
	512, 513, 521, 523, 551,5525,5530,5532,555,5565,55 66,56, 5591,194,509,511, 524, 525, 526, 561,569,1750			
CATEGORIES				
	2016	2015	2016	2015
Passius financers a cost amortitzat			326.693,45	374.164,37
Passius financers mantinguts per a negociar				
TOTAL			326.693,45	374.164,37

11.2 Classificació per venciments

a) Import dels deutes que vencin en cadascun dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins al seu últim venciment. Aquestes indicacions han de figurar separatament per a cadascuna de les partides relatiues a deutes, conforme el model de balanç.

Passius financers amb venciment	Import venciment exercici N+1	Import venciment exercici N+2	Import venciment exercici N+3	Import venciment exercici N+4	Import venciment exercici N+5	Import venciment superior a 5 anys	TOTAL
Deutes a LL/T amb entitats de crèdit (170)		55.700,56	56.364,26	28.455,16	0,00	0,00	140.519,98
Deutes a C/T amb entitats de crèdit (520)	55.038,32						55.038,32
Creditors per activitats i alters	131.135,15						131.135,15
TOTAL	186.173,47	55.700,56	56.364,26	28.455,16	0,00	0,00	326.693,45

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

No hi ha DEUTES AMB GARANTIA REAL.

11.4) Informació sobre els terminis de pagament a proveïdors

	2016
	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	46

12. Fons propis

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant l'exercici han estat les següents:

	<u>Fons Fundacional</u>	<u>Excedents exercicis anterior</u>	<u>Pèrdues i guanys</u>	<u>Total</u>
Saldo 31.12.14	30.050,61	-86.961,17	29.626,88	-27.283,68
Distribució del resultat		29.626,88	-29.626,88	0,00
Resultat de l'exercici			38.845,52	38.845,52
Saldo 31.12.15	30.050,61	-57.334,29	38.845,52	11.561,84

	<u>Fons Fundacional</u>	<u>Excedents exercicis anterior</u>	<u>Pèrdues i guanys</u>	<u>Total</u>
Saldo 31.12.15	30.050,61	-57.334,29	38.845,52	11.561,84
Distribució del resultat		38.845,52	-38.845,52	0,00
Resultat de l'exercici			10.261,36	10.261,36
Saldo 31.12.16	30.050,61	-18.488,77	10.261,36	21.823,20

La Fundació presentava uns Fons Propis negatius en l'exercici 2014 per import de -27.283,68 euros, degut a l'excés de despeses destinades a l'activitat fundacional en els exercicis anteriors, per sobre dels ingressos obtinguts. En els exercicis 2014 i 2015 es van obtenir beneficis degut a la política de contenció i adaptació de les despeses al nivell d'ingressos seguida per l'Entitat, que va suposar reduir l'estructura de costos fixos, en particular els de personal i les despeses generals, i adequar-los a les necessitats actuals. En l'exercici 2016 es segueix visualitzant de forma clara el resultat d'aquests ajustos, i es preveu mantenir aquesta línia en l'exercici 2017 i següents, en que s'espera seguir obtenint resultats positius que permetin restituir el Patrimoni Net per sobre els fon dotacional.

13. Subvencions, donacions i llegats

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL EXERCICI 2015

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL	FINALITAT
SECTOR PRIVAT	3.922,55					-150,00	3.772,55	Subvenció Actius
	3.922,55					-150,00	3.772,55	

EXERCICI 2016

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL	FINALITAT
SECTOR PRIVAT	3.772,55					-150,00	3.622,55	Subvenció Actius
	3.772,55					-150,00	3.622,55	

La fundació ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats rebuts.

14. Situació fiscal

14.1. Impost sobre beneficis

El resultat de l'exercici ha estat de 10.261,36 euros, una vegada deduïda la despesa per Impost sobre Beneficis de 0,00 euros.

TIPUS IMPOSITIU

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

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

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

Compte De P i G	A través de P i G	Ingressos i despeses directament imputades a PN	A través de PN
Rtat. comptable de l'exerc. després IS	10.261,36		(150,00)
	Augments Disminucions	Augments Disminucions	
Impost s/ societats			
Rtat. comptable abans de IS	10.261,36		(150,00)
Diferències permanents	(10.261,36)		150,00
Rendiments exempts en base Llei 49/02	 (10.261,36)	150,00	
.....			
.....			
Base imposable (Result. fiscal)	0,00		0,00

14.2. Altres tributs

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

15. Ingressos i despeses

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

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

15.2. Ajuts concedits i altres despeses

El detall de la partida d'Ajuts concedits i altres despeses és el següent:

EXERCICI 2015

<u>Activitat</u>	<u>Import</u>	<u>Reintegraments</u>	<u>Total</u>
Obra social	31.500,00		31.500,00
Ajut programa amics de Montserrat	3.857,00		3.857,00
Ajuts en general a l'Abadia	88.744,06		88.744,06
Projecte Biblioteca	9.845,26		9.845,26
Funcionament Escolania	193.669,00		193.669,00
Qüestions Vida Cristiana	2.640,00		2.640,00
Personal biblioteca	22.823,41		22.823,41
Restauració Papyrus	5.667,77		5.667,77
Jornades universitàries	2.217,50		2.217,50
Projecte Agenda Montserrat	1.929,95		1.929,95
Col. Especial Pamsa	9.000,00		9.000,00
Projecte Amics de Montserrat	608,35		608,35
Estructures en General	19.922,74		19.922,74
Candidatura Unesco	471,50		471,50
Trobada animadors de cant	269,20		269,20
Sant Millan	493,80		493,80
Projecte Sala Capitular	30.344,21		30.344,21
Curs formació interreligiosa	7.334,20		7.334,20
Organistes d'Església	17.791,40		17.791,40
Trobada d'Organistes d'Església	7.651,09		7.651,09
Projecte Monedes antigues	23.012,09		23.012,09
Projecte Uriach	9.329,62		9.329,62
Projecte Reale	14.753,85		14.753,85
TOTALS	503.876,00		503.876,00

EXERCICI 2016			
<u>Activitat</u>	<u>Import</u>	<u>Reintegraments</u>	<u>Total</u>
Obra social	30.000,00		30.000,00
Ajut programa amics de Montserrat	800,00		800,00
Ajuts en general a l'Abadia	19.378,56		19.378,56
Projecte Biblioteca	4.827,24		4.827,24
Funcionament Escolania	166.731,85		166.731,85
Projecte Museu	6.154,88		6.154,88
Qüestions Vida Cristiana	2.850,00		2.850,00
Personal biblioteca	23.250,91		23.250,91
Jornades universitàries	1.600,00		1.600,00
Col. Especial Pamsa	9.000,00		9.000,00
Projecte Amics de Montserrat	1.438,21		1.438,21
Estructures en General	19.349,51		19.349,51
Projecte Santa Cecília	2.375,00		2.375,00
Trobada animadors de cant	143,26		143,26
Sant Millan	2.045,86		2.045,86
Projecte escultura St. D. Guzman	2.113,00		2.113,00
Projecte Sala Capitular	-341,82		-341,82
Curs formació interreligiosa	6.185,79		6.185,79
Organistes d'Església	13.315,41		13.315,41
Trobada d'Organistes d'Església	6.942,84		6.942,84
Projecte Uriach	18.287,60		18.287,60
Projecte Reale	647,72		647,72
Projecte Fons Roca Puig	626,80		626,80
Col·laboració Actes Montserrat	579,54		579,54
Montserrat Comunicació	314,10		314,10
Catàleg Expo papirs IMED	11.690,00		11.690,00
Festival Int. Orgue Abat Cassià	8.000,00		8.000,00
Projecte Museu Bíblic	8.725,49		8.725,49
TOTALS	367.031,75		367.031,75

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

No existeix saldo en l'apartat d'aprovisionaments en el Compte de resultats del present exercici ni en l'anterior.

El detall i import de la partida de Despeses de personal és el següent:

<u>Concepte</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sous i salaris	109.575,44	108.264,66
Indemnitzacions	0,00	0,00
Seguretat Social a càrrec de la fundació	22.970,21	22.612,30
Altres càrregues socials	1.098,13	733,19
TOTAL	133.643,78	131.610,15

Pel que fa a les pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats, no hi ha saldo per aquest concepte el Compte de Resultats del present exercici.

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

No existeix saldo per aquest apartat en el Compte de resultats del present exercici ni en l'anterior.

15.5. Detall de la partida “Altres resultats”

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

15.6. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions

Detall dels ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions:

EXERCICI 2015

<u>Concepte</u>	<u>Total</u>
Promocions per captació de recursos	
Ingressos de patrocinadors i col·laboracions	428.438,74
TOTALS	428.438,74

EXERCICI 2016

<u>Concepte</u>	<u>Total</u>
Promocions per captació de recursos	
Ingressos de patrocinadors i col·laboracions	350.389,60
TOTALS	350.389,60

15.7. Transaccions efectuades amb entitats del grup i associades

El detall de les transaccions efectuades amb entitats del grup és el següent:

<u>Partida del compte de resultats</u>	<u>2016 (I.V.A. inclòs)</u>	<u>2015 (I.V.A. inclòs)</u>
Compres efectuades i serveis rebuts	46.243,83	54.441,59
TOTAL	46.243,83	54.441,59

16. Provisions i contingències

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

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

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

Exercici 2015:

<u>Detall</u>	<u>Valor comptable</u>	<u>Descripció</u>
Inversions financeres c/t	30.050,61	
TOTALS	30.050,61	

Exercici 2016:

<u>Detall</u>	<u>Valor comptable</u>	<u>Descripció</u>
Inversions financeres c/t	30.050,61	
TOTALS	30.050,61	

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

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

17.2 Finalitats Fundacionals

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

<u>DESCRIPCIÓ</u>	<u>EXERCICI</u> <u>2016</u>	<u>EXERCICI</u> <u>2015</u>
<u>INGRESSOS BRUTS</u>		
Ingressos per les activitats	562.584,91	725.384,10
Ingressos excepcionals	0,00	0,00
Ingressos financers	1.741,09	5.893,19
Variació de valor raonable en instruments financers		
TOTAL INGRESSOS BRUTS	564.326,00	731.277,29

<u>DESPESES NECESÀRIES</u>		
Despeses financeres	0,00	0,00
TOTAL DESPESES NECESÀRIES	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS COMPUTABLES	564.326,00	731.277,29
<u>DESPESES I INVERSIONS ACTIVITAT FUNDACIONAL</u>		
Ajuts concedits i altres despeses	367.031,75	503.876,00
Despeses de personal	133.643,78	131.610,15
Altres despeses d'exploració	49.938,54	51.833,33
Deterioraments i pèrdues	0,00	0,00
Despeses financeres de l'activitat	2.977,88	4.333,46
Adquisicions d'immobilitzat que no està subvencionat	0,00	235,95
TOTAL ASSIGNACIÓ FUNDACIONAL	553.591,95	691.888,89

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

<u>Exercici</u>	<u>Ingressos</u> <u>Computables</u>	<u>% destinat a</u> <u>finalitats</u> <u>fundacionals</u>	<u>Despesa a</u> <u>destinar a</u> <u>activitats</u> <u>fundacionals</u>	<u>Despesa</u> <u>destinada a</u> <u>activitats</u> <u>fundacionals</u>	<u>Diferència</u>
2015	731.277,29	70%	511.894,11	691.888,89	-179.994,78
2016	564.326,00	70%	395.028,20	553.591,95	-158.563,75
TOTALS	1.295.603,29		906.922,31	1.245.480,84	-338.558,53

17.3 Compliment de Finalitats Fundacionals

Tal i com es dedueix de l'apartat anterior, la Fundació ha destinat més del 70% dels seus ingressos a finalitats fundacionals, amb la qual cosa s'ha complert amb el que s'estableix legalment.

17.4 Estat del pla per aplicar recursos pendents

No existeixen recursos pendents d'aplicar.

18. Fets posteriors al tancament

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

19. Operacions amb parts vinculades

- Parts vinculades

a) Entitat dominant.

La Fundació va ser constituïda amb l'aportació al Fons Fundacional realitzada per l'Ordre de Sant Benet Abadia de Montserrat, essent tots els membres del Patronat representants d'aquesta entitat.

El detall de les transaccions efectuades amb l'entitat dominant és el següent:

<u>Partida del compte de resultats</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ajuts fundacionals	337.031,75	472.376,00
Compres efectuades i serveis rebuts	28.332,21	28.856,47
TOTAL	503.247,47	503.246,47

Els saldos existents amb l'entitat dominant són els següents:

Al tancament de l'exercici existeix un saldo de 84.161,87 euros (62.734,67 en el 2015) a pagar a l'Ordre de Sant Benet Abadia de Montserrat en concepte d'ajuts fundacionals de l'exercici. També existeix un saldo a pagar per 14,45 euros (58,07 euros en el 2015), en concepte de serveis rebuts, tots ells dins l'epígraf de creditors per les activitats. Finalment, existeix un saldo a cobrar de 0,00 euros (6.000,00 euros en el 2015) en concepte d'aportació a les activitats fundacionals.

b) Altres entitats del grup.

Es consideren entitats del grup les societats Publicacions Abadia de Montserrat, S.A. i l'Agrícola Regional S.A. per tenir la mateixa unitat de decisió.

El detall de les transaccions efectuades amb entitats del grup és el següent:

<u>Partida del compte de resultats</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ajuts fundacionals	0,00	0,00
Compres efectuades i serveis rebuts	17.911,62	25.585,12
TOTAL	17.911,62	25.585,12

Al tancament de l'exercici existeixen saldos a cobrar, dins l'epígraf “Deutors entitats del grup”, per import de 0,00 euros (0,00 euros en el 2015).

També existeixen saldos a pagar a entitats del grup per import de 2.269,17 euros (8.803,15 euros en el 2015), dins l'epígraf de creditors per les activitats.

c) Personal clau de la direcció de l'entitat

No s'han meritat sous, dietes i altres remuneracions pels membres de l'Òrgan de Govern en el present exercici ni en l'anterior.

No existeixen obligacions en matèria de pensions, ni bestretes, ni crèdits concedits al personal d'alta direcció ni als membres de l'Òrgan de Govern, ni obligacions assumides per compte d'ells a títol de garantia en el present exercici ni en l'anterior.

IMPORTS REBUTS PEL PERSONAL D'ALTA DIRECCIÓ	2016	2015
1- SOUS, DIETES I ALTRES REMUNERACIONS	81.517,56	80.774,45

20. Altra informació

20.1 Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes

El nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes, és el següent:

CATEGORIES	TOTAL		HOMES		DONES	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Direcció	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00
Administració	2,00	2,00	0,00	0,00	2,00	2,00
TOTAL	3,00	3,00	1,00	1,00	2,00	2,00

20.2 Components de l'òrgan de govern

La composició dels Membres del Patronat a 31 de desembre 2016 era la següent:

NOM

Rdm. P. Josep Maria Soler i Canals, Abat
P. Sebastià M. Bardalet i Pujol
P. Ignasi Fossas i Colet, prior
P. Manel Gasch i Huriós, majordom
P. Sergi d'Assís Gelpí i Abradó
G. Josep Galobart Soler

Raimon Bergós i Civit
Carles Riba Senserich

CÀRREC PATRONAT

President
Vocal
Vocal
Vocal
Vocal
Vocal

Secretari, no patró
Dr. General, no patró

20.3 Tramitació autoritzacions al protectorat

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

20.4 Operacions amb garantia

No existeixen garanties compromeses amb tercers ni altres passius contingents.

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

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

20.5 Retribució auditors

En base al que s'estipula a la Llei 44/2004, de 22 de novembre, els honoraris meritats per l'auditoria de l'exercici 2016 han estat de 3.665,00 euros i per l'auditoria de l'any 2015 varen ser de 3.725,00 Euros.

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

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

20.7 Descripció de les entitats sotmeses a una unitat de decisió quan l'Entitat no sigui la de major actiu

La Fundació està sotmesa a una unitat de decisió formada per L'Ordre de Sant Benet Abadia de Montserrat, L'Agrícola Regional, S.A. i Publicacions Abadia de Montserrat, S.A. Aquestes entitats dipositen els seus comptes anuals al Registre Mercantil de Barcelona, excepte l'Ordre de Sant Benet Abadia de Montserrat, que no diposita comptes anuals al Registre Mercantil al tractar-se d'una entitat religiosa.

20.8 Codi de conducta d'inversions financeres temporals

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

L'Entitat alhora de seguir aquest codi de conducta ha tingut en compte:

- 1- Les inversions en valors mobiliaris i instruments financeres s'han realitzat en valors en l'àmbit de supervisió de la C.N.M.V.
- 2- A efectes del que disposa aquest codi, es consideren valors mobiliaris i instruments financeres aquells compresos en l'article 2 de la Llei del Mercat de Valors, així com les participacions en institucions d'inversió col·lectiva.

Selecció d'inversions:

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

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

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

21. Informació segmentada

EXERCICI 2015

	Donatius	Rendiment del capital	TOTAL
<u>INGRESSOS</u>	725.534,10	5.893,19	731.427,29
-			
Ingressos de promocions, patroc. i col·lab.	428.438,74	0,00	428.438,74
Ingressos de donatius	296.945,36	0,00	296.945,36
Subvencions a l'explotació	0,00	0,00	0,00
Subv.en capital trasp.a rtats.	150,00	0,00	150,00
Ingressos extraordinaris	0,00	0,00	0,00
Altres ingressos financers	0,00	5.893,19	5.893,19
Variació instr. Financers VR	0,00	0,00	0,00
-			

<u>DESPESES D'ACTIVITAT</u>	692.581,77	0,00	692.581,77
-			
Lloguers i cànon	16.409,64	0,00	16.409,64
Reparació i conservació	1.574,02	0,00	1.574,02
Serveis de professionals	10.953,19	0,00	10.953,19
Primes Assegurances	1.815,09	0,00	1.815,09
Serveis bancaris	942,12	0,00	942,12
Publicitat i propaganda	0,00	0,00	0,00
Altres despeses	20.139,27	0,00	20.139,27
Sous i salaris i assimilats	108.264,66	0,00	108.264,66
Seguretat social	22.612,30	0,00	22.612,30
Altres despeses socials	733,19	0,00	733,19
Ajuts monetaris	503.876,00	0,00	503.876,00
Despeses financeres	4.333,46	0,00	4.333,46
Dotació amortització	928,83	0,00	928,83
		0,00	
<u>DISTRIBUCIÓ DE</u>		0,00	
<u>DESPESES COMUNS</u>	0,00	0,00	0,00
RESULTAT EXERCICI	32.952,33	5.893,19	38.845,52

EXERCICI 2016

	Donatius	Rendiment del capital	TOTAL
INGRESSOS	562.734,91	1.741,09	564.476,00
-			
Ingressos de promocions, patroc. i col·lab.	350.389,60	0,00	350.389,60
Ingressos de donatius	212.195,31	0,00	212.195,31
Subvencions a l'explotació	0,00	0,00	0,00
Subv.en capital trasp.a rtats.	150,00	0,00	150,00
Ingressos extraordinaris	0,00	0,00	0,00
Altres ingressos financers	0,00	1.741,09	1.741,09
Variació instr. Financers VR	0,00	0,00	0,00
-			

DESPESES D'ACTIVITAT	554.214,64	0,00	554.214,64
-			
Lloguers i cànon	16.409,64	0,00	16.409,64
Reparació i conservació	1.364,20	0,00	1.364,20
Serveis de professionals	11.013,96	0,00	11.013,96
Primes Assegurances	1.853,55	0,00	1.853,55
Serveis bancaris	710,89	0,00	710,89
Publicitat i propaganda	0,00	0,00	0,00
Altres despeses	18.586,30	0,00	18.586,30
Sous i salaris i assimilats	109.575,44	0,00	109.575,44
Seguretat social	22.970,21	0,00	22.970,21
Altres despeses socials	1.098,13	0,00	1.098,13
Ajuts monetaris	367.031,75	0,00	367.031,75
Despeses financeres	2.977,88	0,00	2.977,88
Dotació amortització	622,69	0,00	622,69
DISTRIBUCIÓ DE DESPESES COMUNS	0,00	0,00	0,00
RESULTAT EXERCICI	8.520,27	1.741,09	10.261,36

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

A Montserrat, el 28 de març de 2017 queden formulats els Comptes Anuals de la Fundació Privada Abadia de Montserrat 2025, els quals són signats pel Secretari de la Fundació amb el vist -i- plau del President.

El Secretari

Vist-i-plau del President



Raimon Bergós i Civit



Rdm. P. Josep Maria Soler i Canals