

Classificacions per venciments

Classe	Venciments						Total a 31/12/2017
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes amb entitats de crèdit	522.578,58						522.578,58
Creditors per arrendament financer a curt termini	0,00	-					0,00
Deutes transformables en subvencions i donacions	36.263,25						36.263,25
Creditors per activitats i altres comptes a pagar:							
Proveïdors	3.564,47						3.564,47
Creditors varis	8.886,69						8.886,69
Personal (Remuneracions pendents de pagament)	85.280,78						85.280,78
Passius per impost corrent	245.913,49						245.913,49
Periodificacions a curt termini	0,00						0,00
Total	902.487,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	902.487,26

10. FONS PROPIS

La composició dels epígrafs d'aquest capítol i els moviments durant l'exercici 2017 han estat els següents:

Concepte	Saldo 31/12/2016	Distribució resultat	Variació de l'exercici	Saldo 31/12/2017
Fons Dotacional	70.000,00			70.000,00
Aportacions Din., no desembors	0,00			0,00
Romanent	901.694,58	(84.630,38)		817.064,20
Resultats neg. exer. anteriors	0,00			0,00
Excedent de l'exercici	-84.630,38	84.630,38	(24.288,00)	(24.288,00)
Total	887.064,20	0,00	(24.288,00)	862.776,20

11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Per desenvolupar el servei de les Cases d'Infants, s'ha establert un acord de col·laboració entre la Generalitat de Catalunya i la Fundació "la Caixa", pel qual considera que durant la posada en funcionament del recurs, els costos aniran a càrrec de l'Obra Social de la Fundació "la Caixa" en els termes següents:

- Primera aportació aprovada per a l'exercici 2008, 2009 i 2010, que ha sigut de 3.700.000,00 d'euros.
- Segona aportació aprovada amb data 19 d'octubre de 2011, d'import 1.184.000,00 d'euros.
- Tercera aportació aprovada amb data 2 d'agost de 2012, d'import 950.000,00 euros.

- Quarta aportació aprovada amb data 25 de juliol de 2013, d'import 900.000,00 euros.
- Cinquena aportació aprovada amb data 21 d'octubre de 2014, d'import 500.000,00 euros.
- Sisena aportació aprovada amb data 27 de juliol de 2015, d'import 200.000,00 euros.
- Setena aportació aprovada amb data 14 de desembre de 2016, d'import 250.000 euros.

L'aportació rebuda fins l'exercici 2017, per un import total de 7.684.000,00 €, ha estat imputada als resultats dels diferents exercicis de manera proporcional a la despesa suportada per la posta en funcionament i desenvolupament del servei finançat, així com l'adquisició d'immobilitzat que ha estat considerat com a subvencions en capital. El detall és el següent:

	Import
Imputat al Rtat. exercici 2010 (destinat a explotació)	656.146,00
Imputat al Rtat. exercici 2011 (destinat a explotació)	2.404.067,21
Imputat al Rtat. exercici 2012 (destinat a explotació)	2.068.610,00
Imputat a l'Actiu. exercici 2013 (destinat a inversió)	705.176,79
Imputat al Rtat. exercici 2014 (destinat a explotació)	203.575,26
Imputat a l'Actiu. exercici 2014 (destinat a inversió)	224.148,78
Imputat al Rtat. exercici 2015 (destinat a explotació)	874.500,00
Imputat al Rtat. exercici 2016 (destinat a explotació)	297.775,96
Imputat al Rtat. exercici 2017 (destinat a explotació)	213.736,75
Imputat al Passiu exercici 2017 (deute transformable en subv.)	36.263,25
TOTALS	7.684.000,00

Les aportacions rebudes per part de la Fundació la Caixa es destinen a explotació i adquisició en bens d'immobilitzat. L'import destinat a inversió correspon a les actuacions fetes en les cases d'infants de Gandesa i Tortosa per la seva posada en funcionament. L'import pendent d'aplicar a l'activitat en exercicis futurs, figura registrat en el passiu del balanç de situació com a deutes transformables en subvencions per import de 36.263,25 euros.

Els moviments de les subvencions de capital de l'exercici 2017 són:

Concepte	Altes exercici anteriors	Altes 2017	Sanejament exercicis anteriors	Sanejament exercici actual	Saldo 31/12/2017
Donacions i llegats de capital bens immobles (i)	214.685,58		0,00	(44.238,94)	170.446,64
Donacions i llegats de capital instruments de patrimoni (ii)	381.032,57				381.032,57
Total	595.718,15	0,00	0,00	(44.238,94)	551.479,21

- (i) Immobilitzats adquirits fins l'exercici 2017 llevat de la seva amortització acumulada.
- (ii) Instruments de patrimoni en el capital social de l'entitat Casa Equipaments (veure nota 8 d'entitats vinculades)

12. SITUACIÓ FISCAL

La Fundació es troba al corrent de pagament de les obligacions fiscals que li corresponen per la seva activitat i naturalesa.

Tot i això, d'acord amb el que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per l'Administració d'Hisenda. La Fundació té oberts a inspecció tots els impostos principals i cotitzacions socials que li són aplicables, des de la seva constitució. En opinió del Patronat no existeixen contingències d'importos que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

Si bé els criteris que han estat utilitzats en la preparació de les liquidacions fiscals poden no ser coincidents amb els de la Inspecció de Tributs, estimerem que els possibles recàrrecs o sancions que podrien produir-se no serien significatius.

FASI es va acollir al règim fiscal especial aplicable a les entitats sense ànim de lucre, establert en la Llei 49/2002, de 23 de desembre en especial per la Llei 17/2012 de PRESSUPOSTOS GENERALS DE L'ESTAT (vigent 01/01/2013) "Les exempcions corresponents als serveis prestats per entitats o establiments de caràcter social que reuneixin els requisits anterior s'aplicaran amb independència de l'obtenció de la qualificació a què es refereix el paràgraf anterior, sempre que es compleixin les condicions que siguin aplicables en cada cas" (Font: <http://www.boe.es/boe/dias/2012/12/28/pdfs/BOE-A-2012-15651.pdf> Art.68.).

13. INGRESSOS I DESPESES

13.1 Aprovisionaments

La composició de la partida d'Aprovisionaments a 31 de desembre de 2017 és la següent:

Concepte	Tancament 2017	Tancament 2016
Alimentació i Higiene	137.534,52	143.044,90
Roba i Complementes	12.090,58	17.727,29
Escola, material escolar i menjador	50.287,34	53.557,56
Lleure i pagues Extres	19.204,21	16.155,62
Despeses extres i varis	36.693,21	29.665,54
Transport	27.059,87	28.320,31
Farmàcia - mèdic	9.293,06	11.159,86
Transports de professionals	20.649,61	21.554,66
Total	312.812,40	321.185,74