

**Informe d'Auditoria Independent
Comptes Anuals finalitzat a 31 de
desembre de 2015**

**FUNDACIÓ PRIVADA HÀBITAT3 TERCER
SECTOR SOCIAL**

Barcelona, juny de 2016

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Al Patronat de la **FUNDACIÓ PRIVADA HÀBITAT3 TERCER SECTOR SOCIAL**

Hem auditat els comptes anuals abreujats adjunts de la FUNDACIÓ PRIVADA HÀBITAT3 TERCER SECTOR SOCIAL que comprenen el balanç abreujat al 31 de desembre de 2015, el compte de resultats abreujat, l'estat abreujat de canvis en el patrimoni net i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat dels patrons en relació amb els comptes anuals.

Els patrons són els responsables de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la FUNDACIÓ PRIVADA HÀBITAT3 TERCER SECTOR SOCIAL, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la Nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que consideren necessari per a permetre la preparació de 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 abreujats adjunts basada en la nostra auditoria. Hem portat a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria amb la finalitat 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. A l'efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, amb la finalitat de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre la 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.

Auren Auditors BCN S.L.P. participa en un proceso de fusión y simultánea segregación con otras sociedades que operan bajo la marca Auren, por lo que todos los derechos y obligaciones serán subrogados por la sociedad AUREN AUDITORES SP, SLP, según resulta de la escritura otorgada ante el Notario Antonio L. Reina Gutiérrez, el 28 de abril de 2016, con el número 2.772 de protocolo, escritura que a fecha de hoy está pendiente de inscripción.

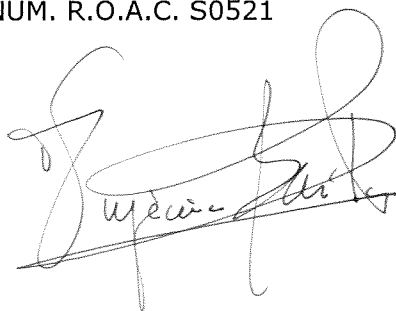
Opinió

En la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la FUNDACIÓ PRIVADA HÁBITAT3 TERCER SECTOR SOCIAL a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici acabat 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 en ell continguts.

Altres qüestions

La Fundació no va sotmetre a auditoria els comptes anuals abreujades de l'exercici anterior per no estar-hi obligada. En conseqüència les xifres comparatives no han estat auditades. La nostra opinió es refereix exclusivament als comptes anuals de l'exercici 2015.

AUREN
NÚM. R.O.A.C. S0521



M. Eugènia Bailach i Aspa
Sòcia
30 de juny de 2016

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

AUREN AUDITORS BCN, SLP

Any 2016 Núm. 20/16/08156
CÒPIA GRATUÏTA

.....
Informe subjecte a la normativa
reguladora de l'activitat
d'auditoria de comptes a Espanya
.....

FUNDACIÓ PRIVADA HÀBITAT3
TERCER SECTOR SOCIAL
Comptes Anuals Abreujats corresponents
a l'exercici acabat el
31 de Desembre de 2015

ÍNDIX DELS COMPTES ANUALS

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2015 I A 31 DE DESEMBRE DE 2014.....	1
COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2015 I A 31 DE DESEMBRE DE 2014	3
ESTAT DE CANVI DEL PATRIMONI NET ABREUJAT DE L'EXERCICI 2015 I L'EXERCICI 2014	4
NOTA 1. NATURALESA I ACTIVITATS PRINCIPALS	5
NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS	7
NOTA 3. APLICACIÓ DEL RESULTAT.....	8
NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ	9
NOTA 5. IMMOBILITZAT MATERIAL	14
NOTA 6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	15
NOTA 7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL	15
NOTA 8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE	15
NOTA 9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR	16
NOTA 10. ACTIUS FINANCERS	16
NOTA 11. PASSIUS FINANCERS	17
NOTA 12. FONS PROPIS	18
NOTA 13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.....	18
NOTA 14. SITUACIÓ FISCAL.....	19
NOTA 15. INGRESSOS I DESPESES	20
NOTA 16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES	21
NOTA 17. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUÀRIES	22
NOTA 18. FETS POSTERiors AL TANCAMENT.....	22
NOTA 19. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES	22
NOTA 20. ALTRA INFORMACIÓ	23
NOTA 21. INFORMACIÓ SEGMENTADA	24

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2015 I A 31 DE DESEMBRE DE 2014

ACTIU	Notes de la memòria	31.12.2015	31.12.2014
A) ACTIU NO CORRENT			
I) <u>Immobilitzat Intangible</u>	8	3.834,11	0,00
4 Aplicacions Informàtiques		3.834,11	0,00
II) <u>Immobilitzat Material</u>	5	12.368,13	0,00
3 Mobiliari		9.010,21	0,00
4 Altre immobilitzat material		3.357,92	0,00
VI) <u>Inversions financeres a llarg termini</u>	10	379.860,02	0,00
1 Instruments de patrimoni		1.600,00	0,00
2 Crèdits a tercers		127.560,02	0,00
4 Altres actius financers		250.700,00	0,00
<u>TOTAL ACTIU NO CORRENT</u>		396.062,26	0,00
B) ACTIU CORRENT			
<u>Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</u>			
II) <u>cobrar</u>		4.942.236,61	4.530.240,00
4 Altres deutors	10	146.336,48	0,00
6 Altres crèdits amb les Administracions Públiques		4.795.900,13	4.530.240,00
IV) <u>Inversions financeres a curt termini</u>		39.017,10	0,00
4 Altres actius financers	9	39.017,10	0,00
VI) <u>Efectiu i altres actius líquids equivalents</u>		48.622,16	1.143.059,63
1 Tresoreria	9	48.622,16	1.143.059,63
<u>TOTAL ACTIU CORRENT</u>		5.029.875,87	5.673.299,63
TOTAL ACTIU (A+B)	€	5.425.938,13	5.673.299,63

Les Notes de la memòria adjunta formen part integrant d'aquest balanç de situació.

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2015 I A 31 DE DESEMBRE DE 2014

PASSIU	Notes de la memòria	31.12.2015	31.12.2014
A) <u>PATRIMONI NET</u>			
A.1) Fons propis	12	-25.649,33	10.440,58
l) <u>Fons social</u>		11.700,00	10.500,00
1 Fons social		30.000,00	30.000,00
2 Fons socials pendents de desemborsar		-18.300,00	-19.500,00
ll) <u>Excedents d'exercicis anteriors</u>		-59,42	0,00
2 Excedents negatius d'exercicis anteriors		-59,42	0,00
V) <u>Excedents de l'exercici (positiu o negatiu)</u>		-37.289,91	-59,42
A.2) Subvencions, donacions i llegats rebuts		5.129.406,09	5.662.800,00
3 Altres subvencions, donacions i llegats	13	5.129.406,09	5.662.800,00
<u>TOTAL PATRIMONI NET</u>		5.103.756,76	5.673.240,58
C) <u>PASSIU CORRENT</u>			
l) <u>Deutes a curt termini</u>	11	18.595,00	0,00
3 Altres deutes a curt termini		18.595,00	0,00
M) <u>Creditor per activitats i altres comptes a pagar</u>		303.586,37	59,05
3 Creditors varis		66.322,43	48,80
4 Personal (remuneracions pendents de pagament)		0,00	0,00
5 Passius per impost corrent i Altres deutes amb les Administracions Públiques	14	237.263,94	10,25
<u>TOTAL PASSIU CORRENT</u>		322.181,37	59,05
TOTAL PASSIU	€	5.425.938,13	5.673.299,63

Les Notes de la memòria adjunta formen part integrant d'aquest balanç de situació.

COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2015 I A 31 DE DESEMBRE DE 2014

COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT	Notes de la		
	memòria	31.12.2015	31.12.2014
1. <u>Ingressos per les activitats</u>		871.110,68	0,00
a) Prestacions de serveis	15.2	262.060,27	0,00
d) Subvencions oficials a les activitats	13	606.900,41	0,00
f) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	13	2.150,00	0,00
5. <u>Aprovisionaments</u>		-275.169,41	0,00
b) Treballs realitzats per altres empreses		-275.169,41	0,00
6. <u>Altres ingressos d'explotació</u>		108.732,59	0,00
b) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	15.2	108.732,59	0,00
7. <u>Despeses de personal</u>	15.3	-183.105,43	0,00
8. <u>Altres despeses d'explotació</u>		-558.593,92	-59,42
a) Serveis exteriors	15.4	-507.128,80	-59,42
a.1 Arrendaments i cànon		293.473,77	0
a.2 Reparacions i conservació		45.492,39	0
a.3 Serveis professionals independents		78.999,14	59,05
a.4 Transports		2.242,99	0
a.5 Primes d'assegurances		22.164,43	0
a.6 Serveis bancaris		1.439,32	0,37
a.7 Publicitat, propaganda i relacions públiques		61,35	0
a.8 Subministraments		50.941,38	0
a.9 Altres serveis		12.314,03	0
b) Tributs		-51.465,12	0,00
9. <u>Amortització del immobilitzat</u>	5, 8	-3.184,28	0,00
13. <u>Altres resultats</u>		0,30	0,00
I RESULTATS D'EXPLOTACIÓ (1+5+6+7+8+9+13)		-40.209,47	-59,42
14. <u>Ingressos financers</u>		2.919,56	0,00
II RESULTAT FINANCER (14)		2.919,56	0,00
III RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		-37.289,91	-59,42
19. <u>Impost sobre benefici</u>		0,00	0,00
IV RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		-37.289,91	-59,42

Les Notes de la memòria adjunta formen part integrant d'aquest compte de resultats.

ESTAT DE CANVI DEL PATRIMONI NET ABREUJAT DE L'EXERCICI 2015 I L'EXERCICI 2014

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	Fons		Resultats de exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions y llegats rebuts	TOTAL
	Fons total	Pendents Desemborsar				
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Excedent de l'exercici	0,00	0,00	0,00	-59,42	0,00	-59,42
III. Operacions de Patrimoni Net	30.000,00	-19.500,00	0,00	0,00	5.662.800,00	5.673.300,00
1. Augments de fons dotacionals/ fons socials/ fons especials	30.000,00	-19.500,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00
4. Altres aportacions	0,00	0,00	0,00	0,00	5.662.800,00	5.662.800,00
IV. Altres variacions del patrimoni net						0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2014	30.000,00	-19.500,00	0,00	-59,42	5.662.800,00	5.673.240,58
I. Ajustaments per canvis de criteri 2014 i anteriors						0,00
II. Ajustaments per errors 2014 i anteriors						0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI ANY 2015	30.000,00	-19.500,00	0,00	-59,42	5.662.800,00	5.673.240,58
I. Excedent de l'exercici	0,00	0,00	0,00	-37.289,91	0,00	-37.289,91
II. Total ingressos i despeses rec. en el patrimoni net						0,00
III. Operacions de Patrimoni Net	0,00	1.200,00	59,42	0,00	-533.393,91	-532.134,49
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonacions de deutes)						0,00
4. Altres aportacions	0,00	0,00	59,42	0,00	-533.393,91	-533.334,49
IV. Altres variacions del patrimoni net			-59,42	59,42		0,00
E. SALDO, FINAL ANY 2015	30.000,00	-18.300,00	0,00	-37.349,33	5.129.406,09	5.103.756,76

FUNDACIÓ PRIVADA HÀBITAT3 TERCER SECTOR SOCIAL

Memòria abreujada dels comptes anuals corresponents a l'exercici acabat el 31 de Desembre de 2015

NOTA 1. NATURALESA I ACTIVITATS PRINCIPALS

La Fundació Privada Hàbitat 3 Tercer Sector Social (en endavant, la Fundació), és una entitat sense ànim de lucre, impulsada per la Taula del Tercer Sector Social de Catalunya, la Federació Catalana d'Entitats de Paràlisi Cerebral i Etiologies Similars, la Federació de Salut Mental de Catalunya, la Federació Catalana d'Entitats d'Ajuda al Drogodependent, l'Associació Catalana de Llars de Salut Mental, el Fòrum de Salut Mental d'Iniciatives Assistencials i de Gestió de Salut Mental i Addiccions a Catalunya, i la Coordinadora de Comunitats Terapèutiques i Pisos de Reinserció per a Drogodependents de Catalunya, amb vocació de permanència, de durada indefinida.

El seu naixement fou motivat per l'actual context socioeconòmic que comporta que les necessitats de persones que no poden veure garantit el seu dret a un habitatge digne hagin augmentat en els darrers anys. Les entitats constituents de la Fundació consideren que es fa imprescindible l'actuació decidida i conjunta de les entitats sense ànim de lucre, dedicades a l'atenció a les persones, per tal que tota persona que es trobi en situació de dificultat greu pugui gaudir d'aquest dret a l'habitatge, que el deslliuri de l'exclusió residencial, i pugui comptar, també amb un pla d'acompanyament social que li assegurï la seva inclusió social.

L'àmbit d'actuació de la Fundació és majoritàriament a Catalunya, no obstant, pot actuar a la resta del territori espanyol i també en àmbit internacional.

La Fundació té personalitat jurídica pròpia i gaudeix de plena capacitat. Es regeix per les declaracions contingudes a la Carta Fundacional, per les disposicions legals que li són d'aplicació, per les establertes en els Estatuts i pels Acords que adopti el Patronat en l'exercici de les seves funcions.

La Fundació va sol·licitar la seva inscripció al Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya el 16 de desembre de 2014. Finalment va ésser inscrita, després de resoldre les esmenes plantejades pel Protectorat de fundacions i d'aportar la documentació requerida, amb data 19 de maig de 2015. El seu número d'inscripció és el 2905.

Les finalitats de la Fundació són:

- Possibilitar el dret a l'accés a un habitatge digne a les persones més desfavorides;
- Adquirir habitatges de propietat o ostentar drets d'ús que possibilitin aquesta disposició;
- Rehabilitar els referits habitatges en cas necessari;
- Gestionar, administrar i mantenir els citats habitatges per encàrrec d'entitats socials o administracions públiques;
- Donar resposta conjunta a les entitats de la Taula del Tercer Sector Social de Catalunya en l'àmbit de l'habitatge social;

- Cedir habitatges a entitats socials per a la seva gestió;
- Establir acords amb entitats del Tercer Sector Social o amb administracions públiques per a la realització dels programes d'acompanyament i d'inserció sociolaboral dels usuaris dels habitatges;
- I en general, col·laborar amb altres fundacions i entitats que actuïn en l'àmbit de l'habitatge social;

La Fundació, en l'exercici d'aquestes cometes, actua tant en la determinació de les entitats a col·laborar com en la determinació dels beneficiaris, en base als principis d'igualtat, de transparència així com de publicitat i concurrència.

La creació de la Fundació pretén donar servei al conjunt de les federacions membres de la Taula d'Entitats del Tercer Sector Social de Catalunya, de les tres mil entitats socials que les integra, així com, busca la participació de les principals institucions públiques i privades de Catalunya per aconseguir les seves finalitats, i el suport i la col·laboració de ciutadans particulars propietaris d'habitatges desocupats.

L'activitat de la Fundació durant l'exercici 2015 s'ha desenvolupat fonamentalment al voltant de tres programes: Ajuntament de Barcelona, Ajuntament del Prat de Llobregat i Edifici Plurifamiliar de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya a la ciutat de Barcelona.

El 14 de novembre de 2014 la Taula del Tercer Sector Social de Catalunya i l'Ajuntament de Barcelona van signar un conveni de Col·laboració per a la gestió d'un Programa de cessió d'habitatges buits. Aquesta col·laboració es concretava en la captació d'habitatges buits en el mercat per part d'una entitat sense afany de lucre constituïda per la Taula d'Entitats, que articulava amb els seus propietaris una cessió d'ús per al posterior arrendament de l'habitatge a aquells beneficiaris que proposi l'Ajuntament de Barcelona, entre les persones que compleixin els requisits per accedir a un habitatge del Fons de Lloguer Social. La Taula del Tercer Sector Social de Catalunya va encarregar a la Fundació l'execució d'aquest Programa. El nombre de pisos a captar per portar-lo a terme és de dos-cents habitatges, aportant l'Ajuntament de Barcelona una subvenció directa per quantia de 5.662.800 euros. La durada del conveni prevista era de 4 anys.

En data 23 de desembre de 2015, la Fundació ha signat nou conveni directament amb l'Ajuntament de Barcelona, que dona per tancat el conveni anteriorment esmentat i marca un nou horitzó 2016 – 2019, ampliant al nombre d'habitatges fins a dos-cents trenta-cinc habitatges i l'aportació de l'Ajuntament de Barcelona fins a 6.362.205 euros.

El 12 de juny de 2015 la Fundació ha signat amb l'Ajuntament del Prat de Llobregat conveni de Col·laboració per al desenvolupament de Programes Socials d'Habitatge. L'objectiu és desplegar un parc de 20 habitatges d'inclusió social, adreçats a famílies en situació d'exclusió social proposades per l'Ajuntament. L'aportació de l'Ajuntament és de 280.000 euros per el període 2015 – 2018. L'activitat de la Fundació en aquest Programa es regeix per criteris semblants als descrits en el Programa de l'Ajuntament de Barcelona.

En data 20 de juliol de 2015 la Fundació ha signat amb l'Agència de l'Habitatge de Catalunya la cessió de 32 habitatges de la promoció de Sant Eloi de Barcelona, per destinar-los a persones amb especials necessitats ateses per entitats del Tercer Sector Social. L'activitat de la Fundació en relació aquest Programa consisteix en la gestió dels béns immobles.

L'exercici econòmic de l'entitat comença l'1 de gener i finalitza el 31 de desembre.

La Fundació es regeix en les seves activitats i actuacions per criteris de màxima igualtat de tracte i d'oportunitats entre homes i dones.

L'activitat fundacional s'ha iniciat durant l'exercici 2015.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

- a) Els comptes anuals s'han preparat a partir de les xifres que consten en els registres comptables de la Fundació, els quals es mantenen d'acord amb les normes i els principis continguts en el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, amb l'objecte d'oferir la imatge fidel del seu patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'exercici.

Els comptes anuals es formulen en euros, i estan formats pel balanç de situació abreujat, el compte de resultats abreujat, l'estat de canvis en el patrimoni net abreujat i la memòria abreujada; el contingut conjunt dels quals forma una unitat. La Fundació ha optat per l'aplicació dels criteris aplicables a les entitats de dimensió reduïda continguts al Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre.

- b) Durant l'exercici, la Fundació, per tal de presentar millor la imatge fidel, no ha deixat d'aplicar disposicions legals en matèria comptable. Per tant, els principis comptables aplicats en la formulació dels comptes anuals han estat els que es recullen a les disposicions legals que són d'aplicació a la Fundació.

2.2. Principis comptables

Els principis i criteris comptables aplicats per a l'elaboració d'aquests comptes anuals són els que es reuneixen en la Nota 4 d'aquesta memòria.

Tots els principis comptables obligatoris amb incidència en el patrimoni, la situació financera i els resultats s'han aplicat, sense excepcions, en l'elaboració d'aquests comptes anuals.

2.3. Comparació de la informació

No han existit raons excepcionals que justifiquin la modificació de l'estructura del balanç, del compte de pèrdues i guanys i de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici anterior.

Atès que l'any 2014 va ser el primer any en que fou constituïda la Fundació, tot i que s'inclouen com a xifres comparatives dels comptes anuals de l'exercici 2015, el seu contingut es concentra en alguns epígrafs del balanç i no mostra existència d'activitat .

2.4. Agrupació de partides

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de pèrdues i guanys o en l'estat de canvis en el patrimoni net.

2.5. Elements recollits en diverses partides

No existeixen elements patrimonials que estiguin registrats en dues o més partides del balanç, diferents als deutes contrets per part dels propietaris per les obres de rehabilitació efectuades en els immobles que la Fundació lloga.

Descripció	31/12/2015	31/12/2014
Crédits a llarg termini amb propietaris	120.861,31	0,00
Crédits a curt termini amb propietaris	65.460,24	0,00
Total base de repartiment	186.321,55	0,00

2.6. Canvis en criteris comptables

No s'han efectuat ajustaments per canvis en criteris comptables durant l'exercici.

2.7. Correcció d'errors

No s'han detectat errades existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes. Els fets coneguts amb posterioritat al tancament que podrien aconsellar ajustaments a les estimacions al tancament de l'exercici que siguin significatius han estat esmentats en els apartats corresponents.

NOTA 3. APLICACIÓ DEL RESULTAT

La proposta que es presenta a la Fundació és aplicar l'excedent negatiu de l'exercici 2015, de 37.289,91 euros, a Romanent (epígraf "Excedents d'exercicis anteriors").

Quadre explicatiu de l'aplicació de resultats:

Base de repartiment	31/12/2015	31/12/2014
Excedent de l'exercici	(37.289,91)	(59,42)
Total base de repartiment	(37.289,91)	(59,42)

Aplicació	31/12/2015	31/12/2014
A Excedents negatius d'exercicis anteriors	(37.289,91)	(59,42)
Total	(37.289,91)	(59,42)

NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els Comptes Anuals han estat formulats d'acord amb els principis comptables i normes de valoració i classificació assenyalades al Pla General de Comptabilitat vigent.

Els principis comptables i les normes de valoració més significatius aplicats a la presentació dels comptes anuals són els que es descriuen a continuació:

4.1. Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, pel seu cost minorat per la seva corresponent amortització acumulada i per les pèrdues de deteriorament que hagi experimentat.

L'entitat no ha qualificat com a indefinida la vida útil de cap element de l'immobilitzat intangible.

Les aplicacions informàtiques corresponen al cost d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics per a la gestió de l'Entitat. La seva amortització es realitza linealment en un període de tres anys des de l'entrada en explotació de cada aplicació.

4.2. Immobilitzat material

Els béns que es registrin a l'immobilitzat material es presentaran valorats inicialment al seu preu d'adquisició o cost de producció i, posteriorment, es valoraran pel seu preu o cost menys, segons el cas, la seva corresponent amortització acumulada i/o les pèrdues per deteriorament que hagin pogut experimentar.

El valor de l'immobilitzat inclourà totes les despeses addicionals que es puguin produir fins a la posada en funcionament dels béns i, en particular, els impostos indirectes no recuperables, l'estimació del valor actual de les obligacions de desmantellament o retir i, pels béns que tardin més d'un any en estar en condicions de funcionament, les despeses financeres generades fins aquesta data.

Les inversions en ampliacions, modernitzacions i millores en els béns existents que allarguen la seva vida útil es capitalitzaran. Les despeses de manteniment i reparacions es portaran a resultats en l'exercici en què es produeixin.

La dotació anual a l'amortització es calcularà segons el mètode lineal i en funció de la vida útil estimada dels diversos béns. Els percentatges anuals d'amortització que s'aplicaran són els següents:

Tipus de béns	Percentatge
Construccions	10%
Equips procés informació	25%
Altres immobilitzats	20%

Les adquisicions s'amortitzaran a partir de la seva posada en funcionament.

Almenys al tancament de l'exercici, s'avaluarà el valor recuperable (el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús) dels béns que integren l'immobilitzat material i, eventualment, es deteriorarà el seu valor comptable fins l'import recuperable. Les pèrdues per deteriorament es reconeixeran al compte de resultats de l'exercici.

El benefici o la pèrdua resultants de l'alienació o disposició d'un bé de l'immobilitzat material es calcularan per diferència entre l'import de venda i el seu valor net comptable, i s'imputarà al compte de resultats de l'exercici de la baixa.

4.3. Arrendaments i operacions similars

Els arrendaments en els quals l'arrendador conserva una part important dels riscos i beneficis derivats de la titularitat es classifiquen com a arrendaments operatius.

Els ingressos i despeses d'arrendament, quan l'Entitat actua, tant com a arrendadora que com arrendatària, s'imputen linealment al compte de resultats durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada en aquest contracte per al pagament dels mateixos.

4.4. Actius financers

Al balanç de situació, els actius financers es classifiquen entre no corrents i corrents en funció de si el seu venciment supera o no supera els dotze mesos contats des de la data de tancament.

Un actiu financer és qualsevol actiu que sigui: diner en efectiu, un instrument de patrimoni d'una altra entitat, o suposi un dret contractual a rebre efectiu o un altre actiu financer, o a intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment favorables.

L'entitat ha de reconèixer un actiu financer en el seu balanç quan es converteixi en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions.

Els actius financers, a efectes de la seva valoració, es classifiquen en alguna de les categories següents:

- Actius financers a cost amortitzat.
- Actius financers mantinguts per a negociar.
- Actius financers a cost.

Els únics actius financers que afecten La Fundació són els de la categoria "Actius financers a cost amortitzat", i el seu tractament comptable és el següent:

Actius financers a cost amortitzat

Actius financers inclosos: es classifiquen en aquesta categoria els crèdits per operacions de les activitats i per la resta d'operacions, de quantia determinada o determinable i no negociats a cap mercat organitzat.

Valoració inicial: 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: es valoren pel seu cost amortitzat, que és el resultat de la seva valoració inicial, menys els reemborsaments de principal produïts, més els interessos meritats i menys qualsevol reducció per deteriorament. Els interessos meritats durant l'exercici, calculats en base al mètode del tipus d'interès efectiu, es registren com un ingrés en el compte de resultats. No obstant l'anterior, els actius amb venciment no superior a un any que es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

El tipus d'interès efectiu es defineix com el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer amb els fluxos d'efectiu estimats, per a tots els conceptes, que es produiran al llarg de la seva vida romanent.

Deteriorament del valor: al tancament, els crèdits es deterioren, contra resultats, sempre que existeixi una evidència objectiva d'una reducció o retard en la percepció dels fluxos d'efectiu estimats futurs, que poden ser motivats per la insolvència del deutor. L'import del deteriorament es quantifica en la diferència existent entre el valor en llibres dels crèdits i el valor actual dels fluxos futurs d'efectiu estimats.

4.5. Passius Financers

Al balanç de situació, els passius financers es classifiquen entre corrents i no corrents en funció de si els seu venciment és, respectivament, inferior a superior a dotze mesos comptats des de la data del balanç de situació.

Els únics passius financers que afecten La Fundació són els de la categoria "Passius financers a cost amortitzat", i el seu tractament comptable és el següent:

Passius financers a cost amortitzat

Passius financers inclosos: inclou els dèbits per operacions de les activitats i dèbits per operacions no derivades de les activitats.

Valoració inicial: inicialment es valoren pel seu valor raonable, el qual generalment coincideix amb el preu de la transacció (valor raonable de la contraprestació entregada), més els costos de transacció. Els dèbits a pagar a curt termini i sense tipus d'interès contractual es valoren pel seu valor nominal sempre que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior: es valoren pel seu cost amortitzat, que és el resultat de la seva valoració inicial, menys els reemborsaments de principal produïts i més els interessos meritats. Els interessos meritats durant l'exercici, calculats pel mètode del tipus d'interès efectiu, es registren com a despeses al compte de resultats. Els dèbits amb venciment no superior a un any que es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import.

4.6. Impost sobre Beneficis

La despesa (ingrés) per impost sobre beneficis és l'import que, per aquest concepte, es produeix en l'exercici i que comprèn tant la despesa (ingrés) per impost corrent com per impost diferit.

Tant la despesa (ingrés) per impost corrent com diferit es registren en el compte de pèrdues i guanys. No obstant això, es reconeix en el patrimoni net l'efecte impositiu relacionat amb partides que es registren directament en el patrimoni net.

Els actius i passius per impost corrent es valoraran per les quantitats que s'espera pagar o recuperar de les autoritats fiscals, d'acord amb la normativa vigent o aprovada i pendent de publicació en la data de tancament de l'exercici.

Els impostos diferits es calculen, sobre les diferències temporàries que sorgeixen entre les bases fiscals dels actius i passius i els seus valors en llibres. L'impost diferit es determina aplicant la normativa i els tipus impositius aprovats o a punt d'aprovar-se a la data del balanç i que s'espera aplicar quan el corresponent actiu per impost diferit es realitzi o el passiu per impost diferit es liquidi.

Els actius per impostos diferits es reconeixen en la mesura que resulti probable que s'hagi de disposar de guanys fiscals futurs amb els quals poder compensar les diferències temporàries.

4.7. Ingressos i despeses

Les despeses i els ingressos es registren pel principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment en que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, derivada dels mateixos, que és el preu acordat per aquests béns o serveis deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars.

4.8. Criteris emprats pel registre de les despeses de personal

La Fundació comptabilitza com a despeses de personal els sous i salaris per remuneracions fixes o eventuais al personal de l'empresa, indemnitzacions, seguretat social a càrrec de les empreses i altres despeses socials. Es registren comptablement d'acord amb el seu meritament i per l'import íntegre de les remuneracions, quotes o despeses meritades.

No existeixen en l'empresa retribucions a llarg termini al personal ni mitjançant sistemes de prestació definida ni mitjançant instruments de patrimoni, ni tampoc compromisos per pensions.

4.9. Subvencions

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen directament al patrimoni net i es traspassen a resultats d'una forma sistemàtica correlacionada amb les despeses o l'amortització de la inversió objecte de la subvenció, donació o llegat. Així:

- Si les subvencions, donacions o llegats es reben per compensar dèficits d'explotació, s'imputen a ingressos de l'exercici en què es concedeixen.
- Quan són per finançar despeses específiques, s'imputen a ingressos de l'exercici en què es meriten les despeses que financen.
- Quan es concedeixen per adquirir actius o cancel·lar passius, s'imputen a ingressos a mesura que es dota l'amortització o en el moment en què es dona de baixa l'actiu adquirit, o bé a mesura que es cancel·la el passiu finançat.

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

4.10. Transaccions entre parts vinculades

L'Entitat considera comptablement que una part està vinculada a una altra, d'acord amb la Norma 12ª d'elaboració dels comptes anuals, quan una d'elles o un conjunt que actua en concert, exerceix o té la possibilitat d'exercir directa o indirectament, el control d'una altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació d'una altra.

Amb caràcter general, les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. En el seu cas, si el preu acordat difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza conforme amb el previst en les corresponents normes.

No existeixen altres parts vinculades.

NOTA 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment de cada partida d'aquest epígraf i de les seves corresponents amortitzacions acumulades durant el present exercici i l'exercici anterior ha estat el següent:

Cost	31/12/2014	Altes	31/12/2015
Instal·lacions, ,maquinaria i utilatge	0,00	2.231,20	2.231,20
Equips de processos d'informació	0,00	10.261,03	10.261,03
Altres immobilitzat material	0,00	1.704,29	1.704,29
Total cost	0,00	14.196,52	14.196,52
		Dotació de	
Amortització Acumulada	31/12/2014	l'exercici	31/12/2015
Instal·lacions, maquinaria i utilatge	0,00	(260,31)	(260,31)
Equips de processos d'informació	0,00	(1.250,82)	(1.250,82)
Altres immobilitzat material	0,00	(317,26)	(317,26)
Total Amortització Acumulada	0,00	(1.828,39)	(1.828,39)
Valor Net Comptable	0,00	12.368,13	12.368,13

La Fundació no ha tingut cap moviment en aquesta partida durant l'exercici 2014.

El sistema d'amortització és lineal i els percentatges utilitzats són els següents:

Element	%
Construccions	10
Instal·lacions, maquinaria i utilatge	20
Equips de processos d'informació	25
Altres immobilitzat material	20

L'entitat no té immobilitzat material no afecte directament a l'explotació.

L'import dels béns totalment amortitzats i en ús al tancament de l'exercici ascendeix a 132,21 euros (0,00 euros al 2014) i correspon a mobiliari.

NOTA 6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

La Fundació no compta amb inversions de caràcter immobiliari.

NOTA 7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

La Fundació no compta amb béns de patrimoni cultural que compleixen les condicions establertes en les lleis 16/1985, de 25 de juny, del patrimoni històric, o 9/1993, de 30 de setembre, del patrimoni cultural català.

NOTA 8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El moviment de cada partida d'aquest epígraf i de les seves corresponents amortitzacions acumulades durant el present exercici i l'exercici anterior ha estat el següent:

Cost	31/12/2014	Altes	Baixes	31/12/2015
Aplicacions informàtiques	0,00	5.190,00	0,00	5.190,00
Total Cost	0,00	5.190,00	0,00	5.190,00
		Dotació de l'exercici	Baixes	31/12/2015
Amortització Acumulada	31/12/2014			
Aplicacions informàtiques	0,00	(1.355,89)	0,00	(1.355,89)
Total amortització	0,00	(1.355,89)	0,00	(1.355,89)
Valor Net Comptable	0,00	3.834,11	0,00	3.834,11

La Fundació no ha tingut cap moviment en aquesta partida durant l'exercici 2014.

No s'han capitalitzat despeses financeres en l'immobilitzat intangible.

El compte de pèrdues i guanys no reflecteix correccions per deteriorament de l'immobilitzat intangibles.

L'entitat no té immobilitzat intangible no afecte directament a l'explotació.

No hi ha béns totalment amortitzats i en ús al tancament de l'exercici, ni a l'exercici 2014.

Les aplicacions informàtiques s'amortitzen de forma lineal aplicant un 33% anual.

NOTA 9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

9.1 Arrendaments financers

La Fundació no disposa de cap actiu l'adquisició del qual s'hagi realitzat mitjançant un contracte d'arrendament financer.

9.2 Arrendaments operatius

9.2.1 La Fundació, d'acord amb la seva finalitat fundacional i l'activitat desenvolupada que es menciona en la nota 1 anterior, lloga habitatges destinats a arrendament social a aquelles persones o famílies que així ho necessiten, segons el criteri dels responsables de serveis socials. Durant l'exercici 2015 s'han rebut ingressos de lloguers socials per import de 108.732,59 euros. En general els contractes de lloguer tenen una duració prevista de 12 mesos, prorrogables a 3 anys.

9.2.2 La Fundació posseeix mitjançant contractes de cessió d'ús els habitatges que posteriorment es posen a disposició dels usuaris i pels quals es cobra, com s'ha mencionat anteriorment, un arrendament de caràcter social. En el cas que l'habitatge llogat, necessiti reformes per tal d'adequar la seva habitabilitat s'acorda amb el propietari que les obres les realitzarà la Fundació. La despesa de les obres, un 20% de la seva totalitat se'n fa càrrec el Programa corresponent, mentre que el 80% restant es repercuteix al propietari en 36 mensualitats sense interès addicional. En cas que el propietari decidís rescindir el contracte abans del període acordat, hauria d'abonar a la Fundació el deute pendent. En general els contractes de cessió d'ús tenen una duració prevista de 36 mesos, més les carències inicials i finals per a la realització d'adequacions dels habitatges. Durant l'exercici s'ha pagat, en aquest concepte un import de 286 milers d'euros.

NOTA 10. ACTIUS FINANCERS

El desglossament dels actius financers a llarg termini per l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2015 i a 2014 és el següent:

	Actius Financers a Llarg Termini	
	Crèdits/ Derivats /Altres	
	31/12/2015	31/12/2014
Altres actius financers:		
- Crèdits a tercers	127.560,02	0,00
- Altres inversions financeres	250.000,00	
- Fiances	2.300,00	0,00
Derivats de cobertura		0,00
Total inversions financeres a llarg termini	379.860,02	0,00

El desglossament dels actius financers a curt termini per l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2015 i a 2014 és el següent:

	Actius Financers a Curt Termini	
	Crèdits/ Derivats /Altres	
	31/12/2015	31/12/2014
Usuaris i deutors dels habitatges:		
Deutors llogaters	11.958,78	0,00
Crèdits a tercers per obres	85.391,13	0,00
Altres deutors	48.986,57	
Total usuaris i deutors per prestacions de serveis	146.336,48	0,00
Fiances	39.017,10	0,00
Tresoreria	48.622,16	1.143.059,63
Total inversions financeres a curt termini	233.975,74	1.143.059,63

La Direcció no ha considerat necessari efectuar cap tipus de deteriorament als seus actius financers donat que no hi ha evidència de que no puguin ser recuperats, per l'import assenyalat, en el moment del seu venciment o quan es consideri necessari.

Les fiances corresponen al dipòsit efectuat a l'Incasòl corresponent a dues mensualitat dels contractes de lloguer signats.

El saldo d'Administracions Públiques deutores que apareix a l'Actiu del balanç, no s'inclou en aquesta nota donat que no es consideren actius financers.

NOTA 11. PASSIUS FINANCERS

El valor en llibres de cada una de les categories de passius financers és el següent:

	Passius Financers	
	Derivats / Altres	
	31/12/15	31/12/14
<i>Derivats, altres</i>		
Fiances	18.595,00	-
Total instruments financers a curt termini	18.595,00	-
Total	18.595,00	-

Les fiances corresponen als dipòsits fets pels llogaters en el moment de l'ocupació de l'habitatge i es correspon a l'import d'una mensualitat.

El saldo amb Administracions Públiques creditors que apareix al Passiu del balanç, no s'inclou en aquesta nota donat que no es consideren passius financers.

FUNDACIÓ PRIVADA HÀBITAT3 TERCER SECTOR SOCIAL

Informació en relació amb el període mig de pagament en operacions comercials. Disposició final segona de la llei 31/2014 de la llei de Societats de capital

La informació en relació al període mig de pagament de proveïdors requerida a la llei, s'exposa a continuació:

	Exercici 31/12/2015
	Dies
Període mig de pagament	21,00

NOTA 12. FONTS PROPIS

Els moviments experimentals pels comptes de "Fons propis" durant l'exercici 2015 han estat els següents:

Descripció	Saldo a 31/12/2014				Saldo a 31/12/2015	
	Altes	Baixes	Traspassos			
Fons fundacional	30.000,00	0,00	0,00	0,00		30.000,00
Fons fundacional pendent desemborsament	(19.500,00)	0,00	1.200,00	0,00		(18.300,00)
Romanent i Reserves	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Excedent de l'exercici	(59,42)	(37.289,91)	0,00	59,42		(37.289,91)
Excedent d'exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	(59,42)		(59,42)
Total fons Propis	10.440,58	(37.289,91)	1.200,00	0,00		(25.649,33)

La previsió estatutària en cas de dissolució, segons l'article 3 dels Estatuts de la Fundació, és la següent: "la destinació dels béns sobrants de la Fundació, si n'hi hagués, es farà a favor d'altres fundacions, entitats públiques o privades, sense ànim de lucre i amb finalitats anàlogues".

NOTA 13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les subvencions rebudes per la Fundació no són de capital sinó que es dediquen a finançar l'activitat que es realitza, classificades per la seva procedència i, les seves respectives imputacions a resultats, són les següents (en euros):

Descripció	Ens atorgant	Any Concessió	Import atorgat	Saldo pendent Cobrament a 31-12-2014
Subvencions oficials				
Subvenció per raó social de la Entitat.	Ajuntament de Barcelona	2.014	5.662.800,00	4.530.240,00
Total subvencions oficials d'exploració			5.662.800,00	4.530.240,00

FUNDACIÓ PRIVADA HÀBITAT3 TERCER SECTOR SOCIAL

Descripció	Ens atorgant	Any Concessió	Import atorgat	Saldo pendent Cobrament a 31-12-2015
Subvencions oficials				
Subvenció per raó social de la Entitat.	Ajuntament de Barcelona	2.014	5.662.800,00	4.506.500,13
Subvenció per raó social de la Entitat.	Generalitat de Catalunya	2.015	6.900,00	6.900,00
Subvenció per raó social de la Entitat.	Ajuntament del Prat de Llobregat (*)	2.015	280.000,00	280.000,00
Subvenció per raó social de la Entitat.	Barcelona Activa	2.015	2.500,00	2.500,00
Total subvencions oficials de capital			5.952.200,00	4.795.900,13
Altres subvencions, donacions				
Total altres subvencions, donacions			0,00	0,00

(*) La Subvenció de l' Ajuntament del Prat de Llobregat correspon al conveni de col·laboració signat al 12 de juny de 2015. La vigència és de 4 anys, condicionat a l'existència de la dotació pressupostària anual per a cada exercici. Corresponent a 70.000 euros anuals.

La Fundació ha complert, durant l'exercici 2015, les condicions associades a aquestes subvencions i donacions; així mateix el Patronat de la Fundació preveu que en compliment de la seva finalitat fundacional, no hi haurà cap impediment per a que en els exercicis propers l'Entitat compleixi amb les esmentades condicions.

Totes les subvencions i donacions han estat rebudes pel compliment de la finalitat social de la Fundació. El quadre següent recull el moviment hagut en el compte de subvencions durant l'exercici 2015:

Saldo inicial de l'exercici	5.662.800,00
Increment de subvencions	289.400,00
Traspassat a Resultats 2015	(822.793,91)
Saldo final de l'exercici	5.129.406,09

NOTA 14. SITUACIÓ FISCAL

14.1. Saldos amb administracions públiques

Els saldos amb administracions públiques són els següents:

	31/12/2015		31/12/2014	
	Actiu	Passiu	Actiu	Passiu
Altres deutes amb les Administracions Públiques				
IVA	0,00	1.619,58	0,00	0,00
Retencions	0,00	10.111,38	0,00	10,25
Seguretat social	0,00	8.754,48	0,00	0,00
Subvencions	4.795.900,13	216.778,50	4.530.240,00	0,00
Total Altres deutes amb les Administracions Públiques	4.795.900,13	237.263,94	4.530.240,00	10,25
Total corrent	4.795.900,13	237.263,94	4.530.240,00	10,25

14.2. Impost sobre beneficis

La Fundació s'ha acollit als beneficis fiscals establerts a la "Llei 49/2002 de 23 de desembre de Règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge". En aplicació al que s'estableix en l'esmentada llei la Fundació no ha generat cap despesa en concepte d'Impost de Societat donat que no realitza cap altre activitat fora de les recollides en la seva finalitat fundacional.

Així, per al present exercici i l'anterior, la Fundació no ha registrat comptablement cap provisió de despesa en concepte d'impost sobre beneficis.

D'acord amb la normativa vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o hagi transcorregut llur termini de prescripció. La Direcció de la Fundació estima que no existeixen contingències d'impostos significatius que poguessin derivar-se de la revisió dels anys no prescrits.

14.3. Altres tributs

No existeixen circumstàncies significatives que afectin a altres tributs, poden ser objecte de comprovació els quatre últims exercicis per a tots els impostos que els són d'aplicació.

NOTA 15. INGRESSOS I DESPESES

15.1. Import de les despeses d'administració del patrimoni de la Fundació

El funcionament del Patronat no genera cap despesa ni existeixen despeses específiques d'administració del Patrimoni, ja que la Fundació destina la totalitat del seu patrimoni a la prestació del servei d'arrendament d'habitatge social, que és el seu objecte fundacional.

15.2. Donacions i altres ingressos per les activitats

El desglossament d'aquesta partida del compte de pèrdues i guanys és el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2015	Saldo a 31/12/2014
Ingressos per donatius	2.150,00	0,00
Ingressos per arrendaments	108.732,59	0,00
Ingressos per obres	262.060,27	0,00
Total ingressos prestació de serveis	372.942,86	0,00

15.3. Despeses de personal

El desglossament de l'epígraf "despeses de personal" del compte de pèrdues i guanys és el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2015	Saldo a 31/12/2014
Sous i salaris	137.647,29	0,00
Indemnitzacions	0,00	0,00
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	45.163,14	0,00
Altres despeses socials	295,00	0,00
Total despeses de personal	183.105,43	0,00

15.4. Serveis exteriors

El desglossament de l'epígraf "serveis exteriors" del compte de resultats és el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2015	Saldo a 31/12/2014
Arrendaments i cànon	293.473,77	0,00
	45.492,39	0,00
Serveis professionals independents	78.999,14	59,05
Transports	2.242,99	0,00
Primes d'assegurances	22.164,43	0,00
Serveis bancaris	1.439,32	0,37
Publicitat, propaganda i relacions públiques	61,35	0,00
Subministraments	50.941,38	0,00
Altres serveis	12.314,03	0,00
Total serveis exteriors	507.128,80	59,42

NOTA 16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

No s'ha realitzat cap tipus de provisió durant l'exercici 2015, de la mateixa manera que al 2014.

NOTA 17. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUÀRIES

A continuació mostrem el càlcul pel qual determinem que la Fundació ha destinat a les finalitats estatutàries un percentatge superior al legalment establert:

Exercici	Ingressos bruts	Despesa necessària	Ingressos nets	Despeses en activitats fundacionals	Minim legal (70% dels ing.nets)	Excedent aplicat
2015	982.762,83	14.093,54	968.669,29	1.015.146,39	678.068,50	337.077,89

La dotació fundacional inicial desemborsada va ser aportada en metàl·lic i va ser utilitzada per a finançar les primeres despeses d'instal·lació i posada en marxa de la Fundació. Tots els actius dels que disposa l'Entitat estan directament vinculats a la seva activitat. Durant l'exercici no s'ha produït cap alienació de béns i drets de l'entitat.

NOTA 18. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No han existit fets posteriors al tancament de l'exercici que hagin posat de manifest circumstàncies que ja existien en la data de tancament i que hagin requerit modificació en la memòria encara que no hagin suposat un ajustament en les xifres contingudes en els comptes anuals.

Tampoc s'ha produït cap fet posterior al tancament de l'exercici que mostri condicions que no existien al tancament del mateix però que siguin de tal importància de manera que la no informació sobre els mateixos, podria afectar a la capacitat d'avaluació dels usuaris dels comptes anuals.

No s'ha produït cap fet amb posterioritat al tancament de l'exercici que afecti a l'aplicació d'empresa en funcionament.

NOTA 19. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

No existeix cap part vinculada a l'Entitat amb la que s'hagi efectuat qualsevol tipus d'operació, diferent al personal de Direcció. L'Entitat entén per personal d'alta direcció el que planifica, dirigeix i controla les activitats de l'Entitat, de forma directa o indirecta i que porta a terme les seves funcions amb autonomia i plena responsabilitat, només limitades pels criteris i instruccions directes del Patronat.

La remuneració del personal que forma part de la Direcció, durant l'exercici 2015 ha estat de 45.000 d'euros.

Els membres del Patronat no han rebut cap mena de remuneració durant l'exercici.

No s'han contret obligacions en matèria de pensions o de pagament de primes d'assegurances de vida respecte el personal d'alta direcció i dels membres antics i actuals de l'òrgan de govern. Tampoc no se'ls hi ha concedit cap mena de bestreta ni de crèdit.

NOTA 20. ALTRA INFORMACIÓ

20.1 Personal

El número mig de treballadors, desglossat per funcions i per sexes és el següent:

	2015			2014		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Alta Direcció	1,00	0,00	1,00	0	0	0
Coordinació	0,66	0,77	1,43	0	0	0
Docents	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Administració	0,90	1,37	2,27	0	0	0
Serveis i manteniment	0,10	0,00	0,10	0	0	0
Activitats extraescolars	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Psicòleg	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Total	2,66	2,14	4,80	0	0	0

20.2 Altra informació

La composició del Patronat de la Fundació a la data de formulació dels presents comptes anuals és el següent:

Càrrec	Nom i cognom
Presidenta	Carme Trilla Bellart
Vicepresidenta	"Fòrum d'Iniciatives en Assistència i Gestió en Salut Mental de Catalunya" representada pel Sr. Enric Arqués Martí
Secretari	Joan Recasens Calvo
Vocal	"Taula d'Entitats del Tercer Sector Social de Catalunya", representada pel Sr. Oriol Illa Garcia
Vocal	"Federació Catalana d'Entitats de Paràlisi Cerebral i Etiologies Similars" representada per la Sra. Dolores de la Fuente
Vocal	"Federació de Salut Mental de Catalunya (Federació SMC)" representada pel Sr. Xavier Trabado Farré
Vocal	"Federació Catalana d'Entitats d'Ajuda de Drogodepent" representada per la Sra. Felisa Pérez Antón
Vocal	"Associació Catalana de Llars de Salut Mental" representada pel Sr. Joan Artur Sales i Guardia
Vocal	"Coordinadora de Comunitats Terapèutiques, Pisos de Reinserció i Centres de Dia per a Drogodepents de Catalunya", representada per la Sra. Marie Anne Aimée Deu.
Vocal	"DINCAT Discapacitat Intel·lectual de Catalunya" representada pel Sr. Jordi Mir Cisa.
Vocal	Montserrat Junyent Martín
Vocal	Francesc Sutrias Grau
Vocal	Josep Maria Vilanova Claret

No hi ha cap operació de l'exercici per la que s'hagi tingut la necessitat de tramitar cap autorització o declaració responsable al protectorat. Durant l'exercici 2015 no s'ha produït cap compensació de despeses meritades pels membres dels òrgans de govern de la Fundació.

El total dels honoraris meritats pels auditors en concepte de l'auditoria dels comptes anuals tancats a 31 d'agost de 2015 han estat de 2.800 euros. Així mateix, els honoraris reportats durant l'exercici actual per altres societats que utilitzen la marca AUREN per altres serveis prestats a la Fundació han ascendit a 750 euros (0,00 a l'exercici anterior).


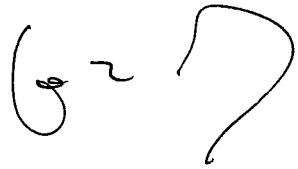
NOTA 21. INFORMACIÓ SEGMENTADA

No existeix un detall d'ingressos i despeses individualitzat per categories d'activitats o centres de treball degut a que la Fundació només desenvolupa l'activitat fundacional en unes úniques dependències i el seu detall, donada la singularitat de l'activitat no aportaria cap informació rellevant diferent de la que ja s'inclou a la memòria en els seus diferents apartats.

CERTIFICAT DE L'ACORD DE FORMULACIÓ I APROVACIÓ DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2015

A Barcelona, a 28 de juny de 2016, procedeix a dur-se a terme la reunió de formulació i aprovació dels comptes anuals abreujats corresponent a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2015 de la FUNDACIÓ PRIVADA HÀBITAT 3 TERCER SECTOR SOCIAL donant conformitat, mitjançant signatura el President i la Secretaria de la Fundació, els quals són constituïts pels documents annexos que precedeixen aquest escrit en un total de 25 pàgines.

SIGNATURES

NOM	Càrrec	SIGNATURA
Carme Trilla Bellart 	Presidenta del Patronat	
Joan Recasens Calvo 	Secretari del Patronat	

