

Nº de Protocolo 4.185
Fecha: 23-05-2017
Entidad: FUNDACIÓ PRIVADA SAGRERA

*Fornés, Salas,
& Asociados,
Auditores, s.l.*

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT
DE COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS DE
FUNDACIÓ PRIVADA SAGRERA
A 31 DE DESEMBRE DE 2016



**INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS
(NÚMERO QUATRE MIL CENT VUITANTA-CINC)**

Al Patronat de la **FUNDACIÓ PRIVADA SAGRERA** per encàrrec del seu President:

Hem auditat els comptes anuals simplificats adjunts de la **FUNDACIÓ PRIVADA SAGRERA**, que comprenen el balanç simplificat a 31 de desembre de 2016, el compte de resultats simplificat, l'estat simplificat de canvis en el patrimoni net i la memòria simplificada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals simplificats

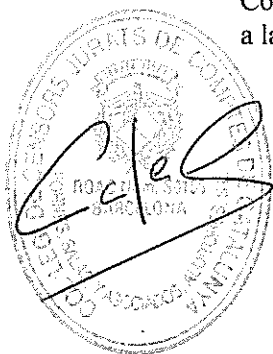
El Patronat és responsable de formular els comptes anuals simplificats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de **FUNDACIÓ PRIVADA SAGRERA**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que consideri necessari per a permetre la preparació de comptes anuals simplificats lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals simplificats 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 a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals simplificats 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 simplificats. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals simplificats, deguda a frau o error. En 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 simplificats, 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 simplificats 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

Segons la nostra opinió, els comptes anuals simplificats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la FUNDACIÓ PRIVADA SAGRERA 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.

Barcelona, 23 de maig de 2017

**FORNES, SALAS, Y ASOCIADOS,
AUDITORES, S.L.**



Jordi Monferrer Sanchez



**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

**FORNÉS, SALAS,
Y ASOCIADOS,
AUDITORES, S.L.**
Any 2017 Núm. 20/17/08581
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

FUNDACIÓ PRIVADA SAGRERA

Número d'inscripció: 2.192

NIF: G-64.112.303

COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS A 31 DE DESEMBRE DE 2016



CONTINGUT

Balanços simplificats a 31 de desembre de 2016 i 2015.

Comptes de resultats simplificats de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016 i 2015.

Estat simplificat de canvis en el patrimoni net de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016.

Memòria simplificada de l'exercici 2016.

Formulació dels comptes anuals simplificats de l'exercici 2016.

BU

1



FUNDACIÓ PRIVADA SAGRERA

NIF: G-64.112.303

Balanç simplificat a 31 de desembre de 2016
(Euros)

Fundació Sagrera

ACTIU	Notes de la memòria	2016	2015	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2016	2015
A) ACTIU NO CORRENT		36.034,68	40.148,58	A) PATRIMONI NET		68.097,99	70.686,75
I. Immobilitzat material	5	32.609,68	36.723,58	A-1) Fons propis	11	58.120,79	58.215,25
II. Inversions financeres a llarg termini	9	3.425,00	3.425,00	I. Fons dotacionals o fons socials		30.000,00	30.000,00
				1. Fons dotacionals o fons socials		30.000,00	30.000,00
				II. Excedents d'exercicis anteriors		28.215,25	29.237,00
				III. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		-94,46	-1.021,75
B) ACTIU CORRENT		76.283,24	51.406,51	A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	9.977,20	12.471,50
I. Usuaris, patrocinadors i deutors d'activitats i altres		32.083,93	34.012,92	1. Subvencions oficials de capital		9.977,20	12.471,50
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	9	19.399,71	10.001,90	B) PASSIU CORRENT		44.219,93	20.868,34
2. Actius per impost corrent i altres crèdits amb les Administracions Públiques	13	12.684,22	24.011,02	I. Deutes a curt termini	10	12.351,19	420,00
II. Periodificacions a curt termini		0,00	62,12	1. Altres deutes a curt termini		12.351,19	420,00
III. Efectiu i altres actius líquids equivalents		44.199,31	17.331,47	I. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		31.868,74	20.448,34
				1. Creditors variis	10	19.522,41	12.169,27
				2. Personal (remuneracions pendents de pagament)	10	4.210,67	2.457,21
				3. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	13	8.135,66	5.821,86
TOTAL ACTIU (A + B)		112.317,92	91.555,09	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B)		112.317,92	91.555,09

Les Notes 1 a 18 de la memòria adjunta formen part integrant del balanç simplificat a 31 de desembre de 2016.

FUNDACIÓ PRIVADA SAGRERA

NIF: G-64.112.303

Compte de resultat simplificat corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2016
(Euros)

(Deure) Haver	Notes de la memòria	2016	2015
1. Ingressos per les activitats		160.593,14	162.050,20
a) Vendes i prestacions de serveis		25.651,14	27.550,20
b) Subvencions, donacions i altres ingressos	12	134.942,00	134.500,00
2. Ajuts concedits i altres despeses		-10.962,00	-6.600,00
a) Ajuts concedits		-9.600,00	-6.000,00
b) Despeses per col·labor. i per l'ex. del càrrec de membre de l'òrgan de govern		-1.362,00	-600,00
3. Altres ingressos de les activitats		38.697,11	44.982,83
a) Ingressos per arrendaments	8	25.795,92	33.002,90
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		12.901,19	11.979,93
4. Despeses de personal	14	-102.740,44	-99.814,29
5. Altres despeses d' explotació		-72.968,15	-88.496,74
a) Serveis exteriors		-67.433,91	-81.029,74
a.1) Arrendaments i cànons	8	-1.912,62	-5.685,92
a.2) Reparacions i conservació		-12.495,18	-10.750,24
a.3) Serveis professionals independents		-27.700,50	-38.316,86
a.4) Transports		-189,63	0,00
a.5) Primes d'asseurances		-2.492,76	-2.384,31
a.6) Serveis bancaris		-834,61	-1.228,47
a.7) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-9.652,08	-9.548,49
a.8) Subministraments		-1.325,13	-1.273,36
a.9) Altres serveis		-10.831,40	-11.842,09
b) Tributs		-3.849,96	-4.723,99
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	9	-1.684,28	-2.480,00
d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	-263,01
6. Amortització d'immobilitzat	5	-15.848,44	-15.761,07
7. Subvencions, donacions i lleqats traspasats al resultat	12	2.494,30	0,00
8. Altres resultats	14	892,97	3.434,79
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8)		158,49	-204,28
8. Ingressos financers		9,00	147,52
9. Despeses financeres		-261,95	-964,99
II) RESULTAT FINANCER (8+9)		-252,95	-817,47
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		-94,46	-1.021,75
10. Impostos sobre beneficis	13	0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		-94,46	-1.021,75

Les Notes 1 a 18 de la memòria adjunta formen part integrant del compte de resultats simplificat corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2016.



Fundació Sagrera

FUNDACIÓ PRIVADA SAGRERA

NIF: G-64.112.303

Estat simplificat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2016
(Euros)

	Fons	Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO FINAL DE L'ANY 2014	30.000,00	63.026,69	-22.956,23	4.235,49	74.305,95
I. Ajustaments per canvis de criteri 2014 i anteriors					
II. Ajustaments per errors 2014 i anteriors		-4.087,20	-6.746,26		-10.833,46
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015	30.000,00	58.939,49	-29.702,49	4.235,49	63.472,49
I. Excedent de l'exercici			-1.021,75		-1.021,75
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net				8.236,01	8.236,01
III. Operacions de patrimoni net					
IV. Altres variacions del patrimoni net		-29.702,49	29.702,49		0,00
C) SALDO FINAL DE L'ANY 2015	30.000,00	29.237,00	-1.021,75	12.471,50	70.686,75
I. Ajustaments per canvis de criteri 2015					
II. Ajustaments per errors 2015					0,00
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016	30.000,00	29.237,00	-1.021,75	12.471,50	70.686,75
I. Excedent de l'exercici			-94,46		-94,46
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net				-2.494,30	-2.494,30
III. Operacions de patrimoni net					
IV. Altres variacions del patrimoni net		-1.021,75	1.021,75		0,00
E) SALDO FINAL DE L'ANY 2016	30.000,00	28.215,25	-94,46	9.977,20	68.097,99

Les Notes 1 a 18 de la memòria adjunta formen part integrant de l'estat simplificat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2016.

FUNDACIÓ PRIVADA SAGRERA

Nº D'INSCRIPCIÓ 2.192

NIF: G-64.112.303

Memòria econòmica 2016

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

La Fundació Privada Sagrera (d'ara endavant l'Entitat) es va constituir a Barcelona el 12 de gener de 2006. Es troba inscrita en el Registre d'Entitats Jurídiques del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya amb el número 2.192.

Esta classificada com a fundació benèfica de tipus cultural.

L'Entitat es troba subjecte a la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya relatiu a les persones jurídiques, i que regula, entre d'altres, les fundacions que exerceixen llurs funcions majoritàriament a Catalunya, i a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de "Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de Incentivos Fiscales al Mecenazgo".

L'Entitat té el seu domicili social a Barcelona, Carrer d'Hondures, 28-30 (08027).

Segons estableix l'article 3.1 dels seus Estatuts, l'Entitat té per objecte:

- Promocionar, fomentar i mantenir tots aquells valors identitaris del barri, els socials i els culturals, en benefici de les persones o entitats del barri i amb l'ànim de crear un vincle de col·laboració permanent amb els mateixos.
- Promoure iniciatives, projectes i programes amb l'objectiu d'oferir una plataforma per a l'estudi i el debat sobre els diversos aspectes d'interès territorial i urbanístic del barri.
- Promoure, fomentar i organitzar, sense afany de lucre, tot tipus d'activitats culturals i artístiques obertes a la participació del públic en general.
- Contribuir a la difusió de la cultura i particularment, de l'art contemporani, en les seves complementaries que permetin la consecució d'aquests objectius.
- Contribuir i ajudar a impulsar iniciatives projectades a la formació i la docència.
- Editar i difondre publicacions amb finalitats pedagògiques i culturals.

La Fundació té cedit l'ús de la finca de propietat municipal situada al carrer d'Hondures núm. 28-30, coneguda com a Nau Ivanow, per un termini de 10 anys a comptar des de l'1 de gener de 2011. Aquest termini podrà ser prorrogat tàcitament per un període de cinc anys més, llevat denúncia per una de les parts amb una antelació mínima d'un any. La cessió d'ús té la finalitat de promoure la creació, difusió i exhibició de la cultura i, particularment, la dels joves creadors en les seves diferents formes d'expressió, tot oferint espais de trobada obert entre la ciutadania i els artistes. Atesa la personalitat de la cessionària i la finalitat de la cessió, s'estableix un cànon gratuït.



L'objectiu de la Fundació és convertir-se en una plataforma de col·laboració i de suport al desenvolupament del barri de la Sagrera a través de les seves finalitats d'interès general.

Descripció de les activitats desenvolupades durant l'any 2016

La Fundació s'ha centrat sobre el projecte de fàbrica de creació de la Nau Ivanow.

Les activitats desenvolupades en l'exercici 2016 es poden resumir en el següent esquema:

- Viver de creadors

El Viver de Creadors és un espai de treball i reunió al servei dels creadors, projectes i microempreses culturals. La Nau Ivanow dona suport a iniciatives orientades a la cultura i ho fa posant al seu abast l'espai i els mitjans necessaris per desenvolupar els projectes en convivència amb altres iniciatives, tot facilitant la generació de sinergies, complicitats i treballs col·laboratius.

El Viver de Creadors s'ubica a una gran sala diàfana oberta on es pot treballar amb llum natural durant tot el dia. A més de les taules amb els ordinadors i els despatxos, disposa de màquines d'impressió, plòter, xarxa WI-FI, zones de reunió i una biblioteca especialitzada en arquitectura i arts visuals, amb accés als diferents espais de la Nau per a presentacions, reunions o assajos.

- Espais d'assaig

L'àrea Desperta de la Nau Ivanow presta una especial atenció al suport als joves creadors i a projectes culturals que inicien la seva activitat, essent una línia prioritària. Les residències de la Nau Ivanow volen donar resposta a les dificultats d'aquests creadors per accedir a espais de treball i d'assaig des d'on poder engegar projectes.

Les residències que actualment funcionen, es centren tant en el treball d'assaig i producció d'un espectacle, com en el treball de gestió i el dia a dia de l'activitat de tot tipus de projectes culturals. Actualment s'ofereixen quatre tipus de residències:

- Residències d'assajos.
- Residències tècniques.
- Residència al Viver de Creadors.
- Residència allotjament.

- Exhibició

La Nau Ivanow entén l'exhibició com una eina fonamental en el suport a la creació, com a culminació del procés creatiu a través de la presentació del projecte davant del públic i professionals del sector. D'aquesta manera, la Nau facilita els seus espais i els mitjans tècnics adients per presentar les seves obres i ajudar a la seva entrada al circuit professional. La Nau aposta per una programació estable i multidisciplinària.

BW

h



Les converses amb les companyies que van passar per la Nau van fer veure que el que moltes demanaven no és només poder presentar els seus projectes, sinó també poder acabar de tancar amb certa tranquil·litat i en un espai en condicions el procés de creació de l'espectacle. Això va fer reflexionar i en el 2015 va servir per fer a poc a poc una transició del projecte Plataforma d'exhibició cap al projecte Residències tècniques, implementat gairebé al 100% en l'últim trimestre de l'any 2015.

Les residències d'assajos i les residències tècniques han generat entre elles la dinàmica que es volia. La majoria de companyies que han demanat una residència d'assaig, també han demanat una residència tècnica per poder acabar el procés de creació.

Així, doncs, tal com estava previst, es va obrir una convocatòria per la qual s'han ofert per trimestre 5 places de residències d'assajos i 5 de tècniques. Dels 19 projectes seleccionats, 11 han triat fer tot el procés de residència a la Nau, amb la qual cosa han acomplert l'objectiu que aquest programa permeti que les companyies arribin a la Nau amb un projecte per crear i que en surtin al cap de gairebé dos mesos de treball amb el projecte tancat en tots els aspectes tècnics.

Aquest programa de residències tècniques ha estat molt ben valorat per les sales de teatre, ja que dóna l'oportunitat a projectes que estan a punt de fer-hi temporada de disposar del temps necessari per «adequar» el seu espectacle a les mides d'una sala, cosa que permet començar amb un altre tarannà, ja que disminueix l'estrès de l'estrena en haver pogut estar dues setmanes «sobre l'escenari».

A tot aquest procés cal afegir que més de la meitat d'aquestes companyies han aprofitat també el programa Impulsa't, que ofereix la possibilitat de fer una presentació del projecte assajat davant els programadors, premsa i públic en general, promovent des de la Nau la possible entrada d'aquestes companyies en el circuit i donant a conèixer la feina d'aquestes companyies als professionals. El 2016 han estat més de 300 els programadors o professionals que han passat per la Nau i més de 1.300 de públic, sent còmplices, com diem, del programa de suport a les companyies impulsat des de la Nau.

BU

Dades:

	2016	2015
Nombre d'espectacles	21	24
Dies de funcions	48	68
Nombre d'espectadors	1628	2264



- Beca desperta Lab

L'objectiu del cicle és donar suport als creadors i les companyes en el procés de creació de les seves obres i contribuir a la seva entrada en les xarxes professional de difusió i exhibició artística. Més enllà de donar els recursos per a la projecció d'un espectacle, des de la seva creació fins a la seva difusió, ofereix una experiència formativa que els proporcioni els recursos i les habilitats necessàries per a futurs reptes professionals, tot incidint en el procés de creació i producció, la comunicació i l'exhibició. Es tracta, doncs de potenciar la vida del projecte més enllà de la creació.



El jurat, format per Raimon Molins (director de la Sala Atrium), Llàtzer Garcia (dramaturg i director de teatre) i David Marin (director de la Nau Ivanow), va seleccionar-ne tres guanyadors. En aquesta ocasió, es va insistir molt perquè les companyies guanyadores aprofitessin totes les eines que es posen al seu abast (formació, assessorament, espai). Igual com en el programa de residències, les tres van acabar el seu procés de creació en residències tècniques. La companyia Paradiso 99 amb l'espectacle "No hi ha bosc a Sarajevo" va guanyar el primer premi; el segon, va ser per a la companyia El Martell i l'espectacle "Y-X o la fidelitat dels cignes negres" i, el tercer, per a Carlos Perelló i l'espectacle "Dramaturg".

Dades:

	2016	2015
Candidatures a la Beca	20	38

- Formació

La Nau entén la formació com un complement essencial de l'activitat d'un creador, en tant que aporta noves idees, coneixements i plantejaments que enriqueixen els seus projectes artístics, a més de contribuir a l'enriquiment de la seva xarxa de contactes en el sector. És per això que considerem essencial posar a l'abast dels creadors una oferta formativa que contribueixi al seu desenvolupament.

Cursos realitzats Nau Ivanow:

- Idees bàsiques per a la gestió i control del meu projecte. Susana Huertas.
- Taller pràctic d'escriptura social. Festival PIIGS 2016.
- Taller de visuals i mapping per a arts escèniques. Paco Gramaje.
- Taller pràctic: Nous circuits i oportunitats per a companyies i artistes. Toni González.
- Producció de projectes culturals. Eines i recursos. Maria G. Rovelló.
- Curs d'introducció a l'espai i la llum per a teatre. Xesca Salvà i Carles Borràs.
- Escripció i creació per a actors. Nivell I i II. Alejandra Jiménez.
- La lentitud. Taller intensiu d'investigació escènica amp Pabo Messiez.

Dades:

	2016	2015
Cursos Nau Ivanow:	9	4
Cursos externs:	0	2
Total Cursos:	9	6
Total Assistents:	84	60

- Dinamització social

Cal destacar cal destacar la posada en marxa de l'Escola de l'Espectador de la Sagrera.

Valorar una obra de teatre pels 60 minuts aproximats que dura la representació considerem que no fa justícia a la feina que hi ha darrera d'aquella obra. Per donar a conèixer tot el procés de creació, es duran a terme diferents accions: disposar del text de l'obra, formar part de les primeres lectures i dels assajos, visitar l'escenògraf i fer un petit curs de llums i, finalment, veure l'obra acabada i poder debatre amb la companyia.

En el marc de la festa major de la Sagrera, al novembre es va fer una crida per les xarxes i es va organitzar una xerrada informativa, de la qual han mostrat el seu interès 15 persones. El projecte sobre el qual faran seguiment és el procés de creació de Yerma, de Federico Garcia Lorca, que està preparà Projecte Ingenu i que estrenaran al març al teatre Akadèmia. La intenció de la companyia és deixar que aquest grup també pugui participar durant el procés i compartir dubtes i suggeriments.

Amb el teatre no professional del barri també hem tancat un acord a través del Centre Cívic La Barraca perquè una de les seves companyies no professionals puguin formar part de la setmana que dediquem a la Mostra dels Cívics, on els guanyadors de 4 centres que fan els seus concursos poden representar l'obra a la Nau amb unes condicions tècniques força més properes a una sala de teatre convencional. En aquest cas, també compten amb l'acompanyament de l'equip de la Nau per resoldre dubtes alhora de gestionar les seves companyies.

Ningú posa en dubte que la necessitat d'espais per a les entitats de la Sagrera és un fet; per això davant d'aquesta mancança la Nau torna a cedir les seves instal·lacions i el personal durant la setmana de festes de primavera a l'abril i les dues setmanes de festa major al novembre, com també i el cap de setmana de la cursa del barri. Entenem que la necessitat d'un auditori ampli serà aviat resolt amb l'obertura de l'Ateneu Sagrerenc-Espai30 i el nou Casal de Barri ubicat a la torreta Clara Zetkin.

Els usuaris o els beneficiaris

Els beneficiaris de la Fundació Privada Sagrera són:

- Les persones físiques, institucions, organitzacions i empreses, en la mesura que contribueixin a les finalitats de l'article 3.1 dels Estatuts de la Fundació:
- La designació concreta dels beneficiaris serà decidida lliurement pel Patronat o per l'òrgan en que es delegui expressament. Aquesta designació sempre es basarà en l'objectivitat i en la no-discriminació per raó de sexe, creences, raça, procedència social i/o capacitat.
- La Fundació es reserva el dret de revocar els ajuts, les subvencions o els recursos en qualsevol moment davant d'incompliment per part dels beneficiaris d'aquells dels compromisos assumits.



2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Entitat, i es presenten d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Fundació amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat. El marc normatiu d'informació financera aplicable a la Fundació, és el que s'estableix a:

- a.1. Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, i Llei 7/2012, de 15 de juny, de modificació del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.
- a.2. Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, i Decret 125/2010, de 14 de desembre, de modificacions del Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.
- a.3. El Codi de Comerç, el Pla General de Comptabilitat aprovat amb el Reial Decret 1514/2007, les normes de desenvolupament que en matèria comptable estableixi s'escau l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, i la resta de normativa que resulti aplicable.

D'acord amb la legislació vigent, i ateses les magnituds més significatives de la Fundació, aquesta presenta els seus comptes anuals segons el model simplificat.

b) Principis comptables

En la formulació dels presents comptes anuals no s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

Els principis i criteris comptables aplicats per a l'elaboració d'aquests comptes anuals són els que es resumeixen a 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 en l'elaboració d'aquests comptes anuals.

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

En l'elaboració dels comptes anuals simplificats adjunts s'han utilitzat estimacions realitzades pels Patrons de la Fundació per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ells. Bàsicament aquestes estimacions es refereixen a la vida útil i l'avaluació de possibles pèrdues per deteriorament dels actius immobilitzats (immobilitzat material). Tot i que aquestes estimacions s'han realitzat sobre la base de la millor informació disponible al tancament de l'exercici 2016, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en els pròxims exercicis, el que es realitzaria, en el seu cas, de forma prospectiva.



La Fundació ha formulat els comptes anuals sota el principi d'entitat en funcionament. No obstant això, la continuïtat de les operacions de la Fundació i, per tant, la seva capacitat per a realitzar els seus actius i fer front a la cancel·lació dels seus passius pel imports i segons la classificació amb que figuren en els comptes anuals simplificats adjunts, depèn de la generació suficient d'ingressos en un futur i de l'obtenció de recursos que permetin mantenir l'equilibri financer - patrimonial.

d) Comparació de la informació

La Fundació presenta a efectes comparatius, a més de les xifres de l'exercici 2016, les corresponents a l'exercici anterior.

No hi ha causes que impedeixen la comparació de les xifres del present exercici amb les del precedent.

e) Canvis en criteris comptables i correcció d'errors

Durant l'exercici 2016 no hi ha hagut canvis en els criteris comptables aplicats per a la comptabilització de les operacions i activitats dutes a terme per la Fundació.

Durant l'exercici 2016 no s'ha hagut d'efectuar correccions d'errors.

3. APLICACIÓ DELS RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2016 és la següent:

BASES DE REPARTIMENT		
	2016	2015
Saldo compte de resultats	-94,46	-1.021,75
Total base repartiment	-94,46	-1.021,75

APLICACIÓ		
	2016	2015
A Romanent	-94,46	-1.021,75
Total aplicacions	-94,46	-1.021,75

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els principals principis comptables i normes de valoració utilitzats per a la preparació dels comptes anuals adjunts són els següents:

a) Immobilitzat material

L'immobilitzat material es comptabilitza al seu cost d'adquisició, que inclou totes les despeses addicionals directament relacionades amb els elements de l'immobilitzat adquirits, incloent-hi les despeses financeres que fossin directament atribuïbles a l'adquisició de l'actiu, sempre que requereixin d'un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús. De l'esmentat cost d'adquisició es dedueix l'amortització acumulada i qualsevol pèrdua per deteriorament experimentada.

Les despeses d'ampliació, modernització o millores que representin un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com major cost dels corresponents béns. Al contrari, les despeses de reparació i manteniment incorreguts durant l'exercici s'imputen a resultats.

L'amortització dels elements de les immobilitzacions materials es realitzen sobre valors de cost, seguint el mètode lineal, aplicant coeficients estimats en funció de la vida útil.

b) Deteriorament de valor de l'immobilitzat material

En la data de cada balanç o sempre que existeixin indicis de pèrdua de valor, l'Entitat revisa els imports en llibres dels seus actius materials per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula a l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per ell mateix que siguin independents d'altres actius, l'Entitat calcularà l'import recuperable de la Unitat Generadora d'Efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor en ús.

BN
Per a estimar el valor en ús, l'Entitat prepara les previsions de fluxos de tresoreria futurs abans d'impostos, descomptant-los al seu valor present utilitzant un tipus de descompte que reflecteixi les estimacions actuals del mercat de la valoració temporal dels diners i dels riscos específics associats amb l'actiu. Per aquells actius que no generen fluxos de tresoreria altament independents, l'import recuperable es determina per a les unitats generadores d'efectiu a les quals pertanyen els actius valorats.

M.
Les pèrdues per deteriorament es reconeixen per a tots aquells actius o, si escau, per a les unitats generadores d'efectiu que els incorporen, quan el seu valor comptable excedeix l'import recuperable corresponent. Les pèrdues per deteriorament es comptabilitzen dintre del compte de resultats, i es reverteixen, excepte en el cas de procedir d'un fons de comerç, si hi ha hagut canvis en les estimacions utilitzades per a determinar l'import recuperable. La reversió d'una pèrdua per deteriorament es comptabilitza en el compte de resultats, amb el límit que el valor comptable de l'actiu després de la reversió no pot excedir l'import, net d'amortitzacions, que figuraria en llibres si no s'hagués reconegut prèviament l'esmentada pèrdua per deteriorament.

c) Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

L'arrendament operatiu es tracta d'un acord mitjançant el qual l'arrendador té el dret a utilitzar un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de pagar un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense que es tracti d'un arrendament de caràcter financer, i es comptabilitza com ingrés o despesa de l'exercici en el que es merita.

d) Actius financers i passius financers

Actius financers

Els actius financers es reconeixen en el balanç quan es porta a terme la seva adquisició i es registren inicialment al seu valor raonable, incloent en general els costos de l'operació, amb excepció dels actius financers mantinguts per a negociar, en els quals els costos de la transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixeran en el compte de resultats de l'exercici.

Els actius financers mantinguts per l'Entitat es classifiquen com:

- Actius financers a cost amortitzat: correspon a crèdits comercials originats per l'Entitat a canvi de subministrar efectiu, béns o serveis directament i el cobrament dels quals és de quantia determinada o determinable i no es negocien en un mercat actiu. Posteriorment es valoren al seu cost amortitzat reconeixent en el compte de resultats els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu. Quan el venciment d'aquests actius és inferior a un any es valoren pel seu valor nominal. Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten en funció del risc que presentin les possibles insolvències pel que fa al seu cobrament.

També s'inclouen les fiances i dipòsits, que figuren valorats al seu valor de constitució.

Deteriorament d'actius financers

L'import recuperable dels actius financers es calcula com el valor present dels fluxos futurs de tresoreria estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu original. Les inversions a curt termini no es descompten. Les pèrdues per deteriorament corresponents a aquests actius es registren en el compte de resultats, i reverteixen en el cas que l'increment posterior del import recuperable pugui ser relacionat de forma objectiva amb un fet ocorregut amb posterioritat al moment en el qual la pèrdua per deteriorament va ser reconeguda.

Passius financers

Els passius financers es reconeixen inicialment al seu valor raonable menys els costos de la transacció atribuïbles. Posteriorment al seu reconeixement inicial, els passius financers es comptabilitzen al seu valor amortitzat sent la diferència entre el cost i el valor de rescat registrada en el compte de resultats sobre el període de durada del préstec en funció del tipus d'interès efectiu del passiu.

Els passius amb venciment inferior a 12 mesos comptats a partir de la data del balanç es classifiquen com corrents, mentre que aquells amb venciment superior es classifiquen com passius no corrents.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els debèits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, inclosos els debèits amb les Administracions Públiques, es valoren pel seu valor nominal.

e) Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

L'efectiu i altres mitjans líquids equivalents comprenen l'efectiu en caixa i bancs i els dipòsits i altres actius financers amb un venciment no superior a tres mesos des de la data d'adquisició o constitució, sempre que no estiguin subjectes a variacions significatives de valor per les seves característiques intrínseques.

f) Impostos sobre beneficis

L'Entitat està acollida al règim fiscal de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de Règim Fiscal de les Entitats sense Finalitats Lucratives i dels incentius Fiscals al Mecenatge i, en conseqüència, exempta de tributació de l'Impost sobre Societats. Aquesta exempció no inclou els rendiments obtinguts a partir de l'exercici d'una activitat classificada com a econòmica aliena a l'objecte o finalitat de l'Entitat. En aquest cas, la despesa per l'Impost sobre Societats de l'exercici es calcularia en relació al resultat econòmic de les esmentades activitats abans d'impostos i aquest s'incrementaria o disminuiria, segons correspongui, amb les diferències "permanents" o "temporals" a efectes de determinar l'impost meritat en l'exercici. El tipus de gravamen aplicable a les operacions no exemptes és del 10%.

g) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses es registren comptablement en funció del període de meritació amb independència de la data de cobrament o pagament.

h) Despeses de personal

Excepte en el cas de causa justificada, l'Entitat està obligada a indemnitzar als seus treballadors quan són acomiadats. Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal del treball i atès que no reben indemnització aquells treballador/es que es jubilen o cessen voluntàriament de la seva feina, els pagaments per indemnització, quan sorgeixen, es carreguen com a despesa en el moment que es produeixen.

Les retribucions es valoren, sense actualitzar, per l'import que s'ha de pagar pels serveis rebuts, registrant-se, amb caràcter general, com despesa del personal de l'exercici i com un compte de passiu per la diferència entre les despeses totals i l'import ja satisfet.

i) Subvencions donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats per les activitats s'imputen a resultats en funció de la seva meritació, independentment de la data de cobrament.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoraren pel valor raonable de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor raonable del bé o servei rebut.

Subvencions, donacions i llegats no reintegrables

Es comptabilitzen inicialment, amb caràcter general com un ingrés directament imputable al patrimoni net i es reconeixen en el compte de resultats atenent a la seva finalitat. Quan es concedeixen per assegurar una rendibilitat mínima o compensar el dèficit d'explotació s'imputen com ingressos de l'exercici en que es concedeixen. Quan es concedeixen per a finançar despeses específiques s'imputen com ingressos en el mateix exercici en el que es meritin les despeses que estiguin finançant. Quan es concedeixen sense assignació a alguna finalitat específica s'imputen com ingressos del l'exercici en que es reconeixin. Quan es concedeixen per a finançar la cancel·lació de deutes s'imputen a ingressos de l'exercici en que es produeixi aquesta cancel·lació, excepte quan s'atorguin en relació a una finalitat específica, en aquest cas la imputació es realitzarà en funció de l'amortització del bé finançat. Quan es concedeixin per adquirir actius de l'immobilitzat intangible, material, i inversions immobiliàries, s'imputen com a ingressos en l'exercici en proporció a la dotació de l'amortització efectuada en aquest període per als esmentats elements o en el cas de produir-se la seva venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa del balanç.

No obstant les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per a incrementar el fons social de l'Entitat o per a compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos i es registren directament en els fons propis de l'Entitat, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat que es tracti.

Les subvencions rebudes per part de l'Ajuntament de Barcelona i la Generalitat de Catalunya són destinades a poder oferir un servei obert als artistes, creadors i companyies joves catalanes. En cap cas ni mesura aquestes subvencions modifiquen els preus públics que la Fundació estableix per a la mostra dels processos creatius que es representen a la Nau Ivanow, que representen exclusivament l'aportació dels usuaris al sosteniment dels costos variables que representen les seves pròpies activitats.

Subvencions, donacions i llegats reintegrables

Es registren com a passius de l'Entitat fins que adquireixi la condició de no reintegrable. A aquests efectes, es considera no reintegrable quan existeixi un acord individualitzat de concessió a favor de l'Entitat, es compleixin les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixin dubtes raonables sobre la recepció de subvenció, donació i llegat.



5. IMMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE

a) Immobilitzat material

La composició i el moviment de l'immobilitzat material del balanç adjunt és el següent:

	Euros				
	Saldo a 31.12.15	Entrades	Traspassos	Sortides o baixes	Saldo a 31.12.16
Cost:					
Instal·lacions tècniques	17.946,56				17.946,56
Altres instal·lacions	133.900,48				133.900,48
Mobiliari	3.516,97				3.516,97
Equips processos informació	4.627,74				4.627,74
Immobilitzat en curs	0,00	11.734,54			11.734,54
	159.991,75	11.734,54	0,00	0,00	171.726,29
Amortització acumulada:					
Instal·lacions tècniques	-12.126,43	-2.100,19			-14.226,62
Altres instal·lacions	-106.836,61	-12.645,42			-119.482,03
Mobiliari	-2.273,80	-394,24			-2.668,04
Equips processos informació	-2.031,33	-708,59			-2.739,92
	-123.268,17	-15.848,44	0,00	0,00	-139.116,61
Saldo net	36.723,58				32.609,68

	Euros				
	Saldo a 31.12.14	Entrades	Traspassos	Sortides o baixes	Saldo a 31.12.15
Cost:					
Instal·lacions tècniques	17.946,56				17.946,56
Altres instal·lacions	121.428,98		12.471,50		133.900,48
Mobiliari	3.516,97				3.516,97
Equips processos informació	4.627,74				4.627,74
Immobilitzat en curs	4.235,49	8.236,01	-12.471,50		0,00
	151.755,74	8.236,01	0,00	0,00	159.991,75
Amortització acumulada:					
Instal·lacions tècniques	-10.026,24	-2.100,19			-12.126,43
Altres instal·lacions	-94.278,56	-12.558,05			-106.836,61
Mobiliari	-1.879,56	-394,24			-2.273,80
Equips processos informació	-1.322,74	-708,59			-2.031,33
	-107.507,10	-15.761,07	0,00	0,00	-123.268,17
Saldo net	44.248,64				36.723,58

b) Immobilitzat intangible

No s'escau.

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

No s'escau.

7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

No s'escau.

8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

Tots els arrendaments de l'Entitat es corresponen amb arrendaments operatius.

Ingressos per arrendaments

L'Entitat ha obtingut ingressos per arrendaments per import de 25.795,92 euros i 33.002,90 euros durant els exercicis 2016 i 2015, respectivament. Aquests ingressos procedeixen de lloguers que reben de diferents companyies de teatre per l'arrendament d'espais per assajos, actuacions i residència.

Despeses per arrendaments

Dins l'epígraf "Arrendaments i cànons" dels comptes de resultats s'hi registren despeses per arrendaments segons el següent detall:

	2016	2015
Loguer material d'activitats	782,70	4.556,00
Lloguer Fotocopiadora	1.129,92	1.129,92
	1.912,62	5.685,92

BU

KL



9. ACTIUS FINANCERS

El detall de les categories i classes dels actius financers del balanç adjunt, segons normes de registre i valoració, és el següent:

Classes	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini		Total	
	Crèdits, derivats, altres		Crèdits, derivats, altres			
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Actius financers a cost amortitzat	3.425,00	3.425,00	19.399,71	10.001,90	22.824,71	13.426,90

Tots els actius financers es corresponen amb actius financers a cost amortitzat

Dins d'aquesta categoria d'actius financers es registren els següents epígrafs del balanç adjunt:

	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini	
	2016	2015	2016	2015
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar				
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	0,00	0,00	19.399,71	10.001,90
Inversions financeres				
Fiances dipositades	3.425,00	3.425,00	0,00	0,00
Total	3.425,00	3.425,00	19.399,71	10.001,90

Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

A l'exercici 2016, l'Entitat ha comptabilitzat un deteriorament per import de 1.684,28 euros.

A l'exercici 2015, l'Entitat va comptabilitzar un deteriorament per import de 2.480,00 euros.

Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar

Dins d'aquest epígraf s'hi registra el saldo pendent de cobrament dels deutors per vendes i prestació de serveis, el import pendent de cobrament d'altres deutors, així com el deteriorament del saldo de deutors.



El detall i moviment d'aquest epígraf és el següent:

	Euros			
	Saldo a 31.12.15	Augments	Disminucions	Saldo a 31.12.16
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar				
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10.001,90	75.921,67	-66.523,86	19.399,71
Altres deutors				
- Usuaris i deutors de cobrament dubtós	6.338,83	1.684,28	0,00	8.023,11
- Deteriorament de valors de crèdits per activitats	-6.338,83	-1.684,28	0,00	-8.023,11
Total	10.001,90	75.921,67	-66.523,86	19.399,71

	Euros			
	Saldo a 31.12.14	Augments	Disminucions	Saldo a 31.12.15
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar				
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	21.959,64	83.413,71	-95.371,45	10.001,90
Altres deutors				
- Usuaris i deutors de cobrament dubtós	3.858,83	2.480,00	0,00	6.338,83
- Deteriorament de valors de crèdits per activitats	-3.858,83	-2.480,00	0,00	-6.338,83
Total	21.959,64	83.413,71	-95.371,45	10.001,90

10. PASSIUS FINANCERS

El detall de les categories i classes dels passius financers del balanç adjunt, segons normes de registre i valoració, és el següent:

Categories	Classes	Instrumentos financers a llarg termini		Instrumentos financers a curt termini		Total	
		Derivats, altres		Derivats, altres			
		2016	2015	2016	2015	2016	2015
Passius financers a cost amortitzat		0,00	0,00	36.084,27	15.046,48	36.084,27	15.046,48

Tots els passius financers es corresponen amb passius financers a cost amortitzat.

Dins d'aquesta categoria de passius financers es registren els següents epígrafs del balanç adjunt:

	Euros					
	Passiu no corrent		Passiu corrent		Total	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Altres deutes a curt termini	0,00	0,00	12.351,19	420,00	12.351,19	420,00
Creditors varis	0,00	0,00	19.522,41	12.169,27	19.522,41	12.169,27
Personal (remuneracions pendents de pagament)	0,00	0,00	4.210,67	2.457,21	4.210,67	2.457,21
	0,00	0,00	36.084,27	15.046,48	36.084,27	15.046,48

Altres deutes a curt termini

Dins d'aquest epígraf s'hi registra el import de les fiances rebudes dels usuaris per l'ús de les claus de seguretat que donen accés als espais de la Nau per import de 580,00 euros a 31 de desembre de 2016 (420,00 euros a 31 de desembre de 2015).

S'hi registre també el saldo pendent de pagar a 31 de desembre de 2016 als proveïdors d'immobilitzat per import de 11.771,19 euros (0,00 euros a 31 de desembre de 2015).

Creditors varis

Dins d'aquest epígraf s'hi registra el import pendent de pagar als creditors per prestació de serveis.

Personal (remuneracions pendents de pagar)

Dins d'aquest epígraf s'hi registra el import pendent de pagar al personal.

Deutes amb entitats de crèdit

La Fundació té concedida una pòlissa de crèdit per import de 40.000,00 euros, no disposada al tancament de l'exercici.

11. FONS PROPIS

Un detall de la composició i evolució dels fons propis de l'Entitat és el següent:

	Euros			
	Fons social	Excedents d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Total
Saldo a 1 de gener de 2015	30.000,00	58.939,49	-29.702,49	59.237,00
Aplicació del resultat de l'exercici 2014	0,00	-29.702,49	29.702,49	0,00
Resultat de l'exercici 2015	0,00	0,00	-1.021,75	-1.021,75
Saldo a 31 de desembre de 2015	30.000,00	29.237,00	-1.021,75	58.215,25
Saldo a 1 de gener de 2016	30.000,00	29.237,00	-1.021,75	58.215,25
Aplicació del resultat de l'exercici 2015	0,00	-1.021,75	1.021,75	0,00
Resultat de l'exercici 2016	0,00	0,00	-94,46	-94,46
Saldo a 31 de desembre de 2016	30.000,00	28.215,25	-94,46	58.120,79

12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

a) Altres Subvencions, donacions i llegats

Un detall del moviment de les altres subvencions, donacions i llegats és el següent:

Entitat subvencionadora	Finalitat	Euros			
		Saldo a 31.12.15	Altes	Traspàs a resultats	Saldo a 31.12.16
<u>Subvencions oficials</u>					
Generalitat de Catalunya- Departament Cultura- OSIC	Realització activitats que articulin els sectors professionals en els àmbits de les arts escèniques		44.942,00	44.942,00	
Ajuntament de Barcelona- ICUB	Programa de gestió de la Nau Ivanow		90.000,00	90.000,00	
			134.942,00	134.942,00	

Entitat subvencionadora	Finalitat	Euros			
		Saldo a 31.12.14	Altes	Traspàs a resultats	Saldo a 31.12.15
<u>Subvencions oficials</u>					
Generalitat de Catalunya- Departament Cultura- OSIC	Realització activitats que articulin els sectors professionals en els àmbits de les arts escèniques		45.000,00	45.000,00	
Ajuntament de Barcelona- ICUB	Programa de gestió de la Nau Ivanow		89.000,00	89.000,00	
			134.000,00	134.000,00	
<u>Donacions i llegats</u>					
Caixabank, S.A.			500,00	500,00	
			500,00	500,00	
			134.500,00	134.500,00	

b) Subvencions de capital

Un detall del moviment de les subvencions de capital és el següent:

Entitat subvencionadora	Finalitat	Euros			
		Saldo a 31.12.15	Altes	Traspàs a resultats	Saldo a 31.12.16
Ajuntament de Barcelona- ICUB	Inversions seguretat de la Nau Ivanow	12.471,50	0,00	-2.494,30	9.977,20
		12.471,50	0,00	-2.494,30	9.977,20

Entitat subvencionadora	Finalitat	Euros			
		Saldo a 31.12.14	Altes	Traspàs a resultats	Saldo a 31.12.15
Ajuntament de Barcelona- ICUB	Inversions seguretat de la Nau Ivanow	4.235,49	8.236,01	0,00	12.471,50
		4.235,49	8.236,01	0,00	12.471,50

A l'exercici 2014, l'Entitat va rebre una Subvenció de capital de 14.987,36 euros, de la qual va justificar als exercicis 2014 i 2015 un import de 4.235,49 euros i 8.236,01 euros, respectivament. L'Entitat va comptabilitzar com a subvencions a retornar la part restant per import de 2.515,86 euros, que va retornar durant l'exercici 2015.



13. SITUACIÓ FISCAL

a) Administracions públiques

El detall dels saldos amb les Administracions Públiques és el següent:

	Euros			
	Actiu corrent		Passiu corrent	
	2016	2015	2016	2015
Hisenda pública deutora per IVA	3.695,82	11,02		
Hisenda pública creditora per retencions practicades			5.276,09	2.997,80
Organismes creditors de la Seguretat Social			2.859,57	2.824,06
Hisenda pública deutora per subvencions concedides:				
- Ajuntament de Barcelona	8.988,40	15.000,00		
- Generalitat de Catalunya	0,00	9.000,00		
	12.684,22	24.011,02	8.135,66	5.821,86

b) Impost sobre beneficis

L'Entitat té l'obligació de presentar anualment una declaració de l'Impost sobre Societats. Els beneficis, determinats conforme a la legislació fiscal, estan subjectes a un gravamen del 10% sobre la base imposable.

A continuació, s'inclou una conciliació entre el benefici comptable de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2016 i la base imposable fiscal del mateix exercici, així com la de l'exercici anterior.

	Euros		
	Compte de Resultats 2016		
	Ingressos	Despeses	Resultat
Saldo de ingressos i despeses de l'exercici	202.686,52	-202.780,98	-94,46
Diferències permanents	-202.686,52	202.780,98	94,46
Base Imposable fiscal	0,00	0,00	0,00

	Euros		
	Compte de Resultats 2015		
	Ingressos	Despeses	Resultat
Saldo de ingressos i despeses de l'exercici	210.615,34	-211.637,09	-1.021,75
Diferències permanents	-210.615,34	211.637,09	1.021,75
Base Imposable fiscal	0,00	0,00	0,00

c) Impost sobre el valor afegit (IVA)

L'Entitat aplica la prorrata en el càlcul del IVA.

El IVA repercutit no forma part del ingrés derivat de les operacions gravades per aquest impost o del import net obtingut en la venda o disposició per altra via en el cas de baixa de l'actiu no corrent.

El IVA suportat deduïble correspon a quotes suportades en l'adquisició de béns i serveis utilitzats per a la realització d'activitats que donen dret a la deducció.

El IVA suportat no deduïble que forma part del preu d'adquisició dels actius corrents i no corrents, així com dels serveis, es registra com a Tributs en el Compte de resultats.

A l'exercici 2015, la informació disponible per als càlculs efectuats en l'aplicació de la prorrata especial (activitats diferenciades) declarada a efectes de l'IVA dels exercicis 2012 a 2014 no va permetre concloure que la totalitat de l'IVA suportat deduït correspongués exclusivament a quotes suportades en l'adquisició de béns i serveis utilitzats per a la realització d'activitats que donaven dret a la deducció. Per tant, en no poder confirmar la bondat de les autoliquidacions d'IVA declarades en aquests exercicis, en què s'ha aplicat aquest sistema de prorrata especial (activitats diferenciades) el resultat de les quals donava al 4T del 2014 un import a compensar de 10.833,46 euros, registrat com a deute al nostre favor en la comptabilitat, es va prendre la decisió de no sol·licitar-ne la devolució.

Com a conseqüència, i en coherència amb el fet de no sol·licitar la devolució d'aquest import per les circumstàncies esmentades abans, es va regularitzar aquesta quantitat en les autoliquidacions efectuades al tancament de l'exercici 2015, i es va traspasar 10.833,46 euros a excedents negatius d'exercicis anteriors, tot assumint les contingències fiscals que poguessin sorgir per aquest motiu, donant com a tancades les autoliquidacions presentades fins al tancament de l'exercici 2014.

D'altra banda, cal assenyalar els canvis d'interpretació de l'Agència Tributària respecte al tancament de les subvencions en l'IVA, els quals afecten a la seguretat jurídica de la Fundació, i suposen una contingència que no és possible avaluar.

d) Situació fiscal

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

A 31 de desembre de 2016, l'Entitat té pendents d'inspecció tots els impostos no prescrits. En opinió del Patronat de l'Entitat, no existeixen contingències significatives que podrien derivar-se de l'eventual inspecció dels esmentats exercicis.



14. INGRESSOS I DESPESES

a) Remuneracions membres del Patronat de l'Entitat

Els membres del Patronat de l'Entitat no reben cap remuneració en funció del seu càrrec.

b) Despeses de personal

Dins aquest epígraf es registren els següents conceptes:

	Euros	
	2016	2015
Sous i salaris	78.531,06	75.846,54
Càrregues socials	24.209,38	22.967,75
Altres despeses socials	0,00	1.000,00
	102.740,44	99.814,29

Dins l'epígraf "Càrregues socials" no s'inclou cap import corresponent a aportacions i dotacions per pensions.

c) Altres resultats

El detall d'aquest epígraf es el següent:

	Euros	
	2016	2015
Indemnització per robatori	419,39	3.669,60
Regularitzacions	473,58	-234,81
	892,97	3.434,79

d) Vendes i prestacions de serveis

Dins d'aquest epígraf s'hi registren els ingressos per les diferents activitats de l'Entitat, excloent els ingressos per arrendaments.

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

a) Identificació de les rendes exemptes i no exemptes.

Totes les rendes de l'entitat estan exemptes de l'Impost sobre Societats, segons es detalla en el quadre següent:

Tipus ingrés - 2016	Llei 49/2002		Ingressos	Despeses necessàries	Renda obtinguda
	Número	Lletra			
Donacions	6.1	a)	0,00	0,00	0,00
Subvencions	6.1	c)	134.942,00	0,00	134.942,00
Procedents del patrimoni	6.2		25.804,92	-16.675,68	51.248,45
Explotacions econòmiques exemptes	7	5	42.119,21		
Total			202.866,13	-16.675,68	186.190,45

Tipus ingrés - 2015	Llei 49/2002		Ingressos	Despeses necessàries	Renda obtinguda
	Número	Lletra			
Donacions	6.1	a)	500,00	0,00	500,00
Subvencions	6.1	c)	134.000,00	0,00	134.000,00
Procedents del patrimoni	6.2		33.150,42	-31.473,12	44.642,22
Explotacions econòmiques exemptes	7	5	42.964,92		
Total			210.615,34	-31.473,12	179.142,22

b) Identificació dels ingressos, despeses i inversions, en compliment de les finalitats estatutàries.

Activitat - 2016	Ingressos	Despeses i inversions			
		Personal	Altres despeses (sense mortitzacions)	Inversions	Total
Creació d'espais per al desenvolupament de l'activitat cultural	202.866,13	102.740,44	84.371,71	0,00	187.112,15
Total	202.866,13	102.740,44	84.371,71	0,00	187.112,15

Activitat - 2015	Ingressos	Despeses i inversions			
		Personal	Altres despeses (sense amortitzacions)	Inversions	Total
Creació d'espais per al desenvolupament de l'activitat cultural	210.615,34	99.814,29	96.061,73	12.471,50	208.347,52
Total	210.615,34	99.814,29	96.061,73	12.471,50	208.347,52



c) Rendes de l'article 3.2 de la Llei 49/2002 i destí de les mateixes.

Exercici	Ingressos bruts computables	Despeses necessàries computables	Renda obtinguda	Recursos mínims a destinar 70%	Recursos destinats exercici	%	Recursos destinats en excés (+) o en defecte (-) s/70%	Import pendent de destinar a activitats estatutàries
2012	301.246,61	-133.527,33	167.719,28	117.403,50	138.631,37	83%	21.227,87	-
2013	247.581,83	-108.524,23	139.057,60	97.340,32	93.789,54	67%	-3.550,78	-
2014	185.541,54	-33.556,24	151.985,30	106.389,71	169.692,64	112%	63.302,93	-
2015	210.615,34	-31.473,12	179.142,22	125.399,55	176.874,40	99%	51.474,85	-
2016	202.866,13	-16.675,68	186.190,45	130.333,32	170.436,47	92%	40.103,16	-
Total	1.147.851,45	-323.756,60	824.094,85	576.866,40	749.424,42	91%	172.558,03	-

d) Previsió estatutària relativa a la destinació del patrimoni en cas de dissolució.

En el Capítol III. Règim Econòmic dels Estatuts, trobem l'article 23, que diu així:

“... L’extinció de la fundació determina la cessió global de tots els actius i passius, la qual han de dur a terme el Patronat i les persones liquidadores que es nomenin, o, si escau, pel Protectorat. Aquesta cessió global, un cop determinats l’actiu i el passiu, i amb l’autorització prèvia del Protectorat, les destinarà a les entitats que estableix l’article 46 de Llei 5/2001, de 2 de maig, de fundacions, sempre que aquestes entitats destinatàries siguin considerades beneficiàries del mecenatge, segons el que estableix la legislació fiscal actualment vigent.

En el cas que no es pugui fer una cessió global caldrà procedir a la liquidació dels actius i el passius, i donar a l’haver que en resulti l’aplicació establerta en l’apartat anterior.

Un cop feta la liquidació, que, si escau, la faran el Patronat i els liquidadors que aquest nomeni, el romanent es destinarà, d’acord amb les disposicions fiscals vigents, a entitats privades o públiques sense ànim de lucre, amb finalitats anàlogues a l’objecte de la fundació, que determinarà el Patronat.”

16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

L’Alta Direcció esta representada pel Secretari de la Fundació. Les retribucions meritades per l’Alta Direcció en concepte de sous i salaris i dietes han estat de 30.100,00 euros i 27.455,12 euros durant els exercicis 2016 i 2015, respectivament.

17. ALTRA INFORMACIÓ

a) Nombre mig de personal

	Promig de l'exercici					
	2016			2015		
	Total	Dones	Homes	Total	Dones	Homes
Administració	3,00	1,00	2,00	3,00	1,00	2,00
Serveis Generals	0,08	0,08	0,00	0,09	0,09	0,00
	3,08	1,08	2,00	3,09	1,09	2,00

b) Fets posteriors / Canvis en els òrgans de govern

En data 7 de juliol de 2013, el Patronat de la Fundació va renovar els seus membres, quedant vigent fins al 7 de juliol de 2017 la següent composició: President, Ramón Basiana Vers; Secretària, Anna Basiana Vers; Vocals: Montserrat Basiana Vers, Carles Castells i Oliveres, Ramon Colom i Esmatges, Comissió de Festes de La Sagrera (representant, Agustí Camps Magrane), Agneta Domínguez Benito, Gabriela García Flores, Josep Ma García García, Marisol López Vicente, Jaume Orpinell Ros, Joan Picanyol Rosell i Joaquim Terré Ponsà.

En data 20 de maig de 2015, el Patronat de la Fundació va aprovar per unanimitat l'ampliació del Patronat de la Fundació Sagrera amb nous patrons.

Les noves incorporacions són: Esther Nadal, Àngel Mestres, Sergi Penedès i Txema Gil.

Continuen en el Patronat: Carles Castells, Gabriela Flores, Agneta Domínguez i Josep Maria Garcia.

Renuncien al seu càrrec de ser patrons: Quim Terré, Jaume Orpinell, Joan Picanyol, Agustí Camps (com a representant de la Comissió de Festes de la Sagrera), Montserrat Basiana, Ramon Basiana i Anna Basiana.

En data 29 de maig de 2015, el Patronat de la Fundació va acordar l'ingrés de Sergi Penedès Pastor, que no va poder assistir a la reunió del 20 de maig de 2015, com a patró de la Fundació, a tots els efectes amb data 29 de maig de 2015.

BW

A'



En data 17 de juny de 2015, el Patronat de la Fundació va acordar la següent composició:

Presidenta:
Ester Nadal Pubill

Vicepresident:
Sergi Penedès Pastor

Vocals:
Àngel Mestres Vila
José Manuel Gil
Agnela Domínguez
Josep Maria García García
Carles Castells Oliveres
Marisol López Vicente
Gabriela García Flores.

Secretari:
David Marin Morodo (equip tècnic)

En data 15 d'octubre de 2015, renunciem al seu càrrec de ser patrons: Josep Maria García García i Marisol López Vicente.

En data 31 de març de 2016, s'aprova la incorporació de Lluís Vives al patronat

c) Honoraris auditors

Els honoraris pels serveis professionals d'auditoria de l'exercici 2016 ascendeixen a 2.800,00 euros (2.600,00 euros en l'exercici 2015). Els honoraris per altres serveis de verificació de l'exercici 2016, prestats per l'auditor de comptes, ascendeixen a 1.000,00 euros (1.000,00 euros en l'exercici 2015).

d) Medi ambient

Durant els exercicis 2016 i 2015 l'Entitat no ha adquirit immobilitzat material, ni ha incorregut en despeses amb la finalitat de protecció i millora del medi ambient.

En opinió de la direcció de l'Entitat, no existeixen contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient que puguin tenir qualsevol efecte significatiu sobre el patrimoni i resultats de l'Entitat.

BN

BN



e) **Informació sobre els ajornaments de pagaments efectuats a proveïdors**

En referència a la Informació sobre el període mitjà de pagaments a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deber de información" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol:

	2016	2015
	Dies	
Període mitjà de pagament a proveïdors	62	29

18. INFORMACIÓ SEGMENTADA

El detall de la composició dels ingressos és el següent:

	Exercici 2016		Exercici 2015	
	Ingressos	%	Ingressos	%
Viver de creadors	16.504,35	8,13	15.291,28	7,26
Espais d'assaig	29.387,39	14,49	28.450,32	13,51
Exhibició	68.788,10	33,91	75.926,73	36,05
Beca desperta	25.891,15	12,76	28.097,22	13,34
Formació	27.162,81	13,39	18.287,64	8,68
Dinamització social	14.706,64	7,25	17.693,81	8,40
Estructura	20.425,69	10,07	26.868,34	12,76
	202.866,13	100,00	210.615,34	100,00

BW

fi



FUNDACIÓ PRIVADA SAGRERA

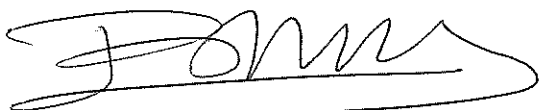
NÚM. D'INSCRIPCIÓ 2.192

NIF: G-64.112.303

Formulació de comptes anuals 2016

El Patronat de la FUNDACIÓ PRIVADA SAGRERA, amb data 18 d'abril de 2017 i en compliment de la legislació vigent, formula els presents comptes anuals de l'exercici comprès entre l'1 de gener de 2016 i el 31 de desembre de 2016, els quals venen constituïts per:

- Balanç simplificat a 31 de desembre de 2016.
- Compte de resultats simplificat corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2016.
- Estat simplificat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2016.
- Memòria simplificada de l'exercici 2016.



^ Ester Nadal Pubill
Presidenta



David Marin Morodo
Secretari de la Fundació

