

FUNDACIÓ INSTITUT PACIS

Informe d'auditoria independent
de comptes anuals a 31 de desembre de 2015

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

A la **FUNDACIÓ INSTITUT PACIS**, per encàrrec del Patronat

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la **FUNDACIÓ INSTITUT PACIS**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2015, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

El Patronat és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la **FUNDACIÓ INSTITUT PACIS**, de conformitat amb el marc normatiu de informació financera aplicable a l'entitat a l'Estat Espanyol, que s'identifica en la nota 2.1 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, degudes a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

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

Una auditoria requereix de l'aplicació de procediments per obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compta el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a la fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

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

Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **FUNDACIÓ INSTITUT PACIS** a 31 de desembre del 2015, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici 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 continguts.

Altres qüestions

Els comptes anuals de la **FUNDACIÓ INSTITUT PACIS**, estan formulats segons els models de comptes anuals abreujats i l'entitat ha sotmès voluntàriament a verificació de l'auditor els comptes anuals de l'exercici 2015, tancat a 31 de desembre de 2015.

Col·legi
de Censors
de Comptes
de Catalunya



CATAUDIT AUDITORS
ASSOCIATS, SL

Any **2016** Núm. **20/16/02055**
IMPORT COL·LEGIAL: **96,00 EUR**

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

Girona, 9 de maig de 2016

CATAUDIT Auditors Associats, S.L.
C/Bonastruc de Porta, 31, 2on 3a -17001-Girona
Número de ROAC:S1709

Josep M. RIGAT FARRÉ
Número de ROAC: 16312
Soci



FUNDACIÓ INSTITUT PACIS

EXERCICI 2015

Documentació que s'adjunta:

- Balanç abreujat
- Compte de Resultats abreujat
- Estat de canvis en el patrimoni net
- Memòria abreujada



FUNDACIÓ INSTITUT PACIS

BALANÇ ABREUJAT - EXERCICI 2015

| ACTIU | Nota | 2015 | 2014 | PATRIMONI NET I PASSIU | Nota | 2015 | 2014 |
|--|------|----------------------|----------------------|---|------|----------------------|----------------------|
| A) ACTIU NO CORRENT | | 18.312.261,59 | 18.898.286,10 | A) PATRIMONI NET | | 12.892.043,57 | 13.143.009,38 |
| II Immobilitzat material | 5 | 3.342.178,74 | 3.557.011,59 | A-1) Fons propis | 12 | 12.892.043,57 | 13.143.009,38 |
| 2 Instal·lacions, maquinària i utilitatge | | 3.261.813,14 | 3.453.684,38 | I Fons dotacionals o fons socials | | 6.668.676,67 | 6.668.676,67 |
| 3 Mobiliari i equips per processaments informació | | 80.365,60 | 103.327,21 | 1 Fons dotacionals o fons socials | | 6.668.676,67 | 6.668.676,67 |
| III Inversions immobiliàries | 6 | 6.599.206,55 | 6.655.018,85 | III Excedents d'exercicis anteriors | | 6.474.332,71 | 6.644.650,52 |
| 1 Terrenys i béns naturals | | 4.003.172,56 | 4.003.172,56 | 1 Reserves + Romanent | | 8.414.791,73 | 8.414.791,73 |
| 2 Construccions | | 2.596.033,99 | 2.651.846,29 | 2 Excedents negatius d'exercicis anteriors | | -1.940.459,02 | -1.770.141,21 |
| V Inversions en entitats del grup i associades | 10 | 838.068,79 | 838.068,79 | V Excedent de l'exercici (positiu o negatiu) | | -250.965,81 | -170.317,81 |
| 1 Instruments de patrimoni | | 838.068,79 | 838.068,79 | B) PASSIU NO CORRENT | | 4.622.101,90 | 4.911.644,07 |
| VI Inversions financeres a llarg termini | 10 | 7.532.807,51 | 7.848.186,87 | II Deutes a llarg termini | | 4.622.101,90 | 4.911.644,07 |
| 1 Instruments de patrimoni | | 7.530.707,11 | 7.837.392,51 | 1 Deutes amb entitats de crèdit | 11 | 4.595.869,82 | 4.884.586,99 |
| 2 Crèdits a tercers | | 0,00 | 1.000,00 | 3 Altres deutes a llarg termini | | 26.232,08 | 27.057,08 |
| 4 Altres actius financers | | 2.100,40 | 9.794,36 | C) PASSIU CORRENT | | 1.489.594,02 | 1.908.293,59 |
| B) ACTIU CORRENT | | 691.477,90 | 1.064.660,94 | II Deutes a curt termini | 11 | 1.417.628,52 | 1.819.562,65 |
| II Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar | 10 | 144.272,67 | 263.620,80 | 1 Deutes amb entitats de crèdit | | 1.217.628,52 | 1.448.938,64 |
| 1 Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis | | 61.066,80 | 140.566,72 | 3 Altres deutes a curt termini | | 200.000,00 | 370.624,01 |
| 4 Altres deutors | | 83.205,87 | 123.054,08 | IV Creditors per activitats i altres comptes a pagar | | 71.965,50 | 88.730,94 |
| IV Inversions financeres a curt termini | 10 | 21.205,05 | 24.889,15 | 2 Creditors varis | | 28.214,37 | 35.503,26 |
| 4 Altres actius financers | | 21.205,05 | 24.889,15 | 4 Impost corrent i altres deutes amb Admón Públiques | 14 | 43.751,13 | 53.227,68 |
| V Periodificacions a curt termini | | 54.406,34 | 62.592,18 | | | | |
| VI Efectiu i altres actius líquids equivalents | | 471.593,84 | 713.558,81 | | | | |
| 1 Tresoreria | | 471.593,84 | 713.558,81 | | | | |
| TOTAL ACTIU | | 19.003.739,49 | 19.962.947,04 | TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU | | 19.003.739,49 | 19.962.947,04 |

Handwritten signature or initials in blue ink.



FUNDACIÓ INSTITUT PACIS

COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT EXERCICI 2015

| Concepte | Nota | 2015 | 2014 |
|--|------|----------------------|----------------------|
| 1 Ingressos per les activitats | 21 | 459.911,23 | 504.748,05 |
| a) Vendes i prestacions de serveis | | 459.911,23 | 504.748,05 |
| 2 Ajuts concedits i altres despeses | 15 | -1.647.842,15 | -1.536.085,99 |
| a) Ajuts concedits | | -1.647.707,40 | -1.535.785,19 |
| b) Despeses per col.laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern | | -134,75 | -300,80 |
| 6 Altres ingressos de les activitats | | 322.678,90 | 197.741,49 |
| a) Ingressos per arrendaments | 21 | 321.928,90 | 196.991,49 |
| b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent | 21 | 750,00 | 750,00 |
| 7 Despeses de personal | 15 | -146.015,14 | -141.328,81 |
| 8 Altres despeses d'exploració | | -261.378,59 | -275.181,55 |
| a) Serveis exteriors | | -152.829,56 | -187.108,33 |
| a2) Arrendaments i cànon | | -17.157,12 | -17.273,96 |
| a3) Reparacions i conservació | | -48.751,57 | -49.233,64 |
| a4) Serveis professionals independents | | -47.055,11 | -83.623,95 |
| a6) Primes d'assegurances | | -3.824,65 | -948,64 |
| a7) Serveis bancaris | | -196,93 | -6.142,42 |
| a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques | | -2.325,11 | -2.373,25 |
| a9) Subministraments | | -18.799,04 | -14.392,62 |
| a10) Altres Serveis | | -14.720,03 | -13.119,85 |
| b) Tributs | | -46.949,03 | -26.473,22 |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats | | -61.600,00 | -61.600,00 |
| 9 Amortització de l'immobilitzat | 5-6 | -270.645,15 | -234.074,44 |
| 13 Altres resultats | | -2.342,21 | -30.388,73 |
| I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ | | -1.545.633,11 | -1.514.569,98 |
| 14 Ingressos financers | | 1.702.973,24 | 1.406.731,70 |
| 15 Despeses financeres | | -130.120,02 | -107.799,87 |
| 18 Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers | | -272.067,31 | 54.230,31 |
| a) Deterioraments i pèrdues | 10 | -199.114,79 | -200.051,35 |
| b) Resultats per alienacions i altres | | -72.952,52 | 254.281,66 |
| II) RESULTAT FINANCER | | 1.300.785,91 | 1.353.162,14 |
| III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS | | -244.847,20 | -161.407,84 |
| 19 Impostos sobre beneficis | 14 | -6.118,61 | -8.909,97 |
| IV) RESULTAT DE L'EXERCICI | | -250.965,81 | -170.317,81 |



FUNDACIÓ INSTITUT PACIS

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET - EXERCICI 2015

| | Fons social | Reserves + Romanent | Excedents negatius exercicis anteriors | Excedent de l'exercici | Total |
|---|--------------|---------------------|--|------------------------|---------------|
| A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2013 | 6.668.676,67 | 8.414.791,73 | -1.828.730,30 | 55.453,63 | 13.310.191,73 |
| I Ajustaments per canvis de criteri 2013 i anteriors | | | | | |
| II Ajustaments per errors 2013 i anteriors | | | 3.135,46 | | 3.135,46 |
| B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2014 | 6.668.676,67 | 8.414.791,73 | -1.825.594,84 | 55.453,63 | 13.313.327,19 |
| I Excedent de l'exercici | | | | -170.317,81 | -170.317,81 |
| II Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net | | | | | |
| III Operacions de patrimoni net | | | | | |
| 1 Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials | | | | | |
| 2 (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials | | | | | |
| 3 Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació deutes) | | | | | |
| 4 Altres aportacions | | | | | |
| IV Altres variacions del patrimoni net | | | 55.453,63 | -55.453,63 | |
| C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2014 | 6.668.676,67 | 8.414.791,73 | -1.770.141,21 | -170.317,81 | 13.143.009,38 |
| I Ajustaments per canvis de criteri 2014 | | | | | |
| II Ajustaments per errors 2014 | | | | | |
| D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015 | 6.668.676,67 | 8.414.791,73 | -1.770.141,21 | -170.317,81 | 13.143.009,38 |
| I Excedent de l'exercici | | | | -250.965,81 | -250.965,81 |
| II Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net | | | | | |
| III Operacions de patrimoni net | | | | | |
| 1 Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials | | | | | |
| 2 (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials | | | | | |
| 3 Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació deutes) | | | | | |
| 4 Altres aportacions | | | | | |
| IV Altres variacions del patrimoni net | | | -170.317,81 | 170.317,81 | |
| E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2015 | 6.668.676,67 | 8.414.791,73 | -1.940.459,02 | -250.965,81 | 12.892.043,57 |



FUNDACIÓ INSTITUT PACIS

Memòria abreujada de l'exercici 2015

Nota 1 ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

La FUNDACIÓ INSTITUT PACIS té caràcter privat. Està inscrita al Registre de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya i regulada per la Llei 4/2008 de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya i la "Ley 49/2002 de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos".

La finalitat de la Fundació Institut Pacis és "ajudar el finançament de les institucions culturals de Catalunya que acreditin tenir-ne necessitat i que es proposin elevar el nivell cultural del país, per tal d'aconseguir la pau entre els homes i els pobles". A més, segons la voluntat fundacional, "la Fundació també podrà ajudar directament els particulars mitjançant beques i subvencions".

L'Entitat va aprovar la modificació dels Estatuts de la Fundació amb la finalitat d'adaptar-los a la Llei 4/2008 de 24 d'abril en la reunió del Patronat de 11 de desembre de 2012.

Durant l'exercici, la Fundació ha atorgat, en concepte d'ajuts, un total import de 1.647.707,40 euros a la Fundació Privada Jaume Bofill. L'ajut atorgat a l'esmentada Fundació en l'exercici anterior va ser de 1.535.785,19 euros.

La Fundació, i de conformitat amb el que estableix l'article 333 del Llibre III del Codi Civil de Catalunya va comunicar al Protectorat de Fundacions de la Generalitat de Catalunya la formalització de les anteriors operacions acompanyant la declaració responsable juntament amb l'acta de la reunió del Patronat.

Nota 2 BASES DE PRESENTACIÓ

Els comptes anuals, que s'expressen en euros, formulats de forma abreujada, comprenen el balanç, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i la present memòria, el conjunt d'aquests formen una unitat i han estat formulats pel Patronat de la Fundació Institut Pacis.

Els comptes anuals que s'adjunten s'han preparat d'acord amb la Llei 4/2008 de 24 d'abril, el 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, la "Ley 49/2002 de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos", i el Decret 125/2010, de 14 de setembre, de modificació del Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i els resultats de la Fundació.

La memòria té com a finalitat completar, ampliar i comentar el balanç de situació tancat al 31 de desembre de 2015, així com el compte de resultats del període que comprèn des de 1 de gener al 31 de desembre del mateix any.

Imatge fidel

- a) Els comptes anuals, expressats en euros, formulats pel Patronat de la Fundació, s'han preparat segons els registres comptables de la Fundació, aplicant-se les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb la finalitat de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.
- b) S'han aplicat totes les disposicions legals en matèria comptable per mostrar la imatge fidel.
- c) L'aplicació de les disposicions legals és suficient per mostrar la imatge fidel. No s'inclou altra informació complementària a la present memòria.

Principis comptables no obligatoris aplicats

S'han aplicat els principis comptables que estableix el Codi de Comerç i el Pla de comptabilitat, segons el dispostat en el 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.



FUNDACIÓ INSTITUT PACIS

Memòria abreujada de l'exercici 2015

No existeix cap principi comptable d'aplicació obligatòria que, tenint un efecte significatiu en l'elaboració dels comptes anuals, s'hagi deixat d'aplicar. Per a la consecució de la imatge fidel dels comptes anuals, no ha estat necessària l'aplicació de cap principi comptable no obligatori.

Comparació de la informació

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

Els comptes corresponents al present exercici no presenten cap tipus de problema de comparabilitat amb els de l'exercici anterior. L'estructura dels comptes no ha sofert cap variació d'un any a un altre i en els comptes anuals del present exercici, s'inclouen xifres comparatives i informació rellevant de l'exercici anterior.

Agrupació de partides

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació al balanç, al compte de resultats ni a l'estat de canvis en el patrimoni net.

Elements recollits en diverses partides

No existeixen elements recollits en diverses partides.

Canvis en criteris comptables

No existeixen canvis en criteris comptables. S'han aplicat els criteris comptables contemplats en el Decret 259/2008 de 23 de desembre.

Correccions d'errors

No s'han realitzat ajustaments per correcció d'errors.

Nota 3 APLICACIÓ DE RESULTATS

Els ingressos i despeses de l'exercici es mostren en el compte de resultats adjunt.

La Direcció de la Fundació proposarà al seu Patronat l'aprovació tant del resultat de l'exercici 2015, com de la seva gestió.

La proposta d'aplicació de l'excedent negatiu, per import de 250.965,81 euros, és traspasar l'esmentat import amb càrrec al compte d'"Excedents negatius d'exercicis anteriors".

Nota 4 NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la fundació en l'elaboració dels seus comptes anuals del present exercici i de l'exercici anterior, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat han estat les següents:

1. Immobilitzat intangible

No existeixen béns d'aquesta naturalesa.

2. Béns integrants del patrimoni cultural

No existeixen béns integrats del patrimoni cultural.



FUNDACIÓ INSTITUT PACIS

Memòria abreujada de l'exercici 2015

3. Immobilitzat material

Els béns que comprenen l'immobilitzat material es troben valorats al seu preu d'adquisició, el qual inclou les despeses addicionals de la posta en condicions del funcionament del bé; no s'inclouen les despeses financeres.

La dotació anual a l'amortització es calcula pel mètode lineal, en funció dels anys de vida útil estimada dels diferents béns, a partir de la seva posta en funcionament. No s'han registrat correccions valoratives per deteriorament.

4. Inversions immobiliàries

Els criteris continguts a l'apartat anterior relatiu a l'immobilitzat material s'apliquen a les inversions immobiliàries. Els terrenys i construccions qualificats com inversions immobiliàries aporten ingressos segons els corresponents contractes d'arrendament. Els arrendaments conjunts de terrenys i edificis es classifiquen com operatius i els ingressos són considerats ingressos de l'exercici en què es meritin.

5. Arrendaments

No existeixen contractes d'arrendament financer. Les despeses i els ingressos derivats dels acords d'arrendament operatiu són considerats com a despeses o ingressos de l'exercici en què es meritin.

6. Permutes

No s'han realitzat permutes.

7. Actius financers i passius financers

Els actius financers es classifiquen en alguna de les categories següents:

- Actius financers a cost amortitzat: Crèdits per operacions de les activitats que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de la Fundació, així com els crèdits originats per la resta de operacions diferents del tràfic de la Fundació.

Valoració inicial: Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada. Els crèdits per operacions amb venciment no superior a un any es valoren pel seu valor nominal.

Valoració posterior: Els actius amb venciment no superior a un any valorats inicialment pel seu valor nominal es valoren per aquest import.

Deteriorament: Al tancament de l'exercici s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer s'ha deteriorat. Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import de la pèrdua disminueix es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats.

- Actius financers mantinguts per a negociar: Actius adquirits amb el propòsit de vendre'ls a curt termini.

Valoració inicial: Els actius financers mantinguts per a negociar es valoren inicialment pel cost que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada.

Valoració posterior: Els actius financers mantinguts per a negociar es valoren pel seu valor raonable. Els canvis que es produeixen en el valor raonable s'imputen en el compte de resultats de l'exercici.

- Actius financers a cost: En aquesta categoria es classifiquen les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup o associades i la resta d'instruments de patrimoni.

Valoració inicial: Les inversions en instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

Valoració posterior: Es valoren pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.



FUNDACIÓ INSTITUT PACIS

Memòria abreujada de l'exercici 2015

Deteriorament: al tancament de l'exercici s'efectuen les correccions valoratives necessàries per reflectir el deteriorament experimentat, aplicant els criteris següents:

- Participacions en empreses sense cotització: L'import de la correcció valorativa és la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable prenent en consideració el patrimoni net de l'entitat participada segons el últim balanç aprovat.
- Participació en empreses amb cotització: L'import de la correcció valorativa és la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable segons el canvi oficial del últim dia de cotització de l'any.

Els passius financers es classifiquen en alguna de les categories següents:

- Passius financers a cost amortitzat: Dèbits per operacions de les activitats originats en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de la Fundació i dèbits per operacions que no tenen el seu origen en les activitats de la Fundació.

Valoració inicial: Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda. Els dèbits per operacions amb venciment no superior a un any es valoren pel seu valor nominal.

Valoració posterior: Els passius amb venciment no superior a un any valorats inicialment pel seu valor nominal es valoren per aquest import.

- Passius financers mantinguts per a negociar: No existeixen passius classificats en aquesta categoria.

Baixes d'actius financers i passius financers

Els actius financers causen baixa quan expirin els seus drets derivats o s'hagi cedit la seva titularitat. Els passius financers causen baixa quan l'obligació s'hagi extingit.

Inversions amb entitats del grup, multigrup i associades

Les inversions amb entitats del grup, multigrup i associades es classifiquen a la categoria d'"actius financers a cost". Es valoren pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Al tancament de l'exercici s'efectuen les correccions valoratives necessàries per reflectir el deteriorament experimentat, aplicant els criteris següents:

- Participacions en empreses sense cotització: L'import de la correcció valorativa és la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable prenent en consideració el patrimoni net de l'entitat participada segons el últim balanç aprovat.

8. Existències

Donada l'activitat de l'entitat, no hi ha béns d'aquesta naturalesa.

9. Impost sobre beneficis

D'acord amb la "Llei 49/2002 de 23 de desembre" de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre, les fundacions estan parcialment exemptes de l'Impost sobre Societats. En la base imposable de l'impòst sobre societats de les entitats sense ànim de lucre només s'inclouran les rendes derivades de les explotacions econòmiques no exemptes. El tipus impositiu aplicable és del 10 per cent sobre la base imposable. L'Impost sobre Societats es calcula en funció del resultat de l'explotació econòmica abans d'impostos, augmentat i disminuït segons correspongui per les diferències temporàries amb el resultat fiscal, entenent-lo com la base imposable de l'esmentat impost, minorat per les bonificacions i deduccions de la quota, excloses les retencions i els pagaments fraccionats. L'origen de les diferències temporàries entre la base imposable i el resultat comptable abans d'impostos, es troben en els diferents criteris temporals d'imputació empleats per a determinar ambdues magnituds i que, per tant, reverteixen en períodes següents. D'acord amb el principi de prudència, només es reconeixen actius per impost diferit en la mesura en que resulti probable que la empresa disposi de guanys fiscals futurs que permetin l'aplicació d'aquests actius.

73



FUNDACIÓ INSTITUT PACIS

Memòria abreujada de l'exercici 2015

10. Ingressos i despeses

Els ingressos procedents de la venda de bens i de la prestació de serveis es valoren pel preu acordat per als esmentats bens o serveis.

Els impostos que graven les operacions de venda de bens o prestació de serveis que la Fundació repercuteix a tercers con l'Impost sobre el Valor Afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers, no formen part dels ingressos.

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

11. Provisions i contingències

Al tancament, es reconeixen com a provisions els passius que d'acord amb el marc conceptual de la comptabilitat, resultin indeterminats respecte al seu import o a la data en que es cancel·laran.

No consten registrades cap tipus de provisions ni contingències.

12. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Els sistemes, equips e instal·lacions relatius a la instal·lació solar fotovoltaica estan valorats a preu d'adquisició. Les despeses incorregudes per la protecció i millora del medi ambient es registren al compte de pèrdues i guanys. No s'han registrat estimacions respecte de provisions derivades de l'impacte mediambiental.

13. Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal

Les despeses de personal es registren en el moment en que es meriten. D'altre banda, també hi ha un acord del Patronat pel qual hi ha el compromís de complementar la jubilació d'una persona que va formar part de la Fundació.

14. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el comptes de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació i llegat.

A efectes de la seva imputació en el compte de pèrdues i guanys, les subvencions, donacions i llegats rebuts per compensar dèficits d'explotació s'imputen com ingressos de l'exercici en el que es concedeixi.

15. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

Les transaccions entre parts vinculades es registren pel preu acordat el qual no difereix del seu valor raonable.

16. Classificació de saldos entre corrent i no corrent

En el balanç de situació adjunt, els saldos es classifiquen en no corrents i corrents. Es classifiquen com corrents, els actius i passius amb una data de venciment igual o inferior a dotze mesos i com no corrents, els de venciment superior a dotze mesos

17. Periodificacions

Les despeses i els ingressos comptabilitzats en l'exercici que es tanca i que corresponen al següent, es registren en el balanç en l'apartat de "Periodificacions a curt termini" de l'actiu i passiu, respectivament.

Nota 5 IMMOBILITZAT MATERIAL

El saldo de les partides del balanç incloses en aquest epígraf fa referència a:



FUNDACIÓ INSTITUT PACIS

Memòria abreujada de l'exercici 2015

| Immobilitzat material | Cost | Amortització | Deteriorament | Saldo final |
|--------------------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| Instal·lacions tècniques | 4.790.930,00 | -1.529.116,86 | 0,00 | 3.261.813,14 |
| Mobiliari | 114.808,03 | -34.442,43 | 0,00 | 80.365,60 |
| TOTAL | 4.905.738,03 | -1.563.559,29 | 0,00 | 3.342.178,74 |

El moviment durant l'exercici dels comptes esmentats corresponents al cost i a l'amortització, ha sigut:

| Cost | Saldo inicial | Augments | Disminucions | Total cost |
|--------------------------|---------------------|-------------|--------------|---------------------|
| Instal·lacions tècniques | 4.790.930,00 | 0,00 | 0,00 | 4.790.930,00 |
| Mobiliari | 114.808,03 | 0,00 | 0,00 | 114.808,03 |
| TOTAL | 4.905.738,03 | 0,00 | 0,00 | 4.905.738,03 |

| Amortització | Saldo inicial | Augments | Disminucions | Amortització acumulada |
|--------------------------|----------------------|--------------------|--------------|------------------------|
| Instal·lacions tècniques | -1.337.245,62 | -191.871,24 | 0,00 | -1.529.116,86 |
| Mobiliari | -11.480,82 | -22.961,61 | 0,00 | -34.442,43 |
| TOTAL | -1.348.726,44 | -214.832,85 | 0,00 | -1.563.559,29 |

Els béns registrats en l'apartat d'instal·lacions tècniques, corresponen a les instal·lacions solars fotovoltaïques dutes a terme en el municipi de Cervià de les Garrigues. Les indicades instal·lacions estan afectades a garanties del préstec concedit per finançar la inversió. Al tancament, el saldo del préstec garantit és de 2.627.976,86 euros. El deute en concepte de préstec garantit era de 2.871.580,05 euros en l'exercici anterior.

El detall per conceptes dels imports que s'indiquen en la columna d'"augments" de l'apartat "Cost" i "Amortització", i la seva comparació amb els conceptes de l'exercici anterior, és el següent:

| Concepte: Augments | Exercici 2015 | | Exercici 2014 | |
|--------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | Cost | Amortització | Cost | Amortització |
| Dotació a l'amortització | - | 214.832,85 | - | 203.352,06 |

Altres informació:

No s'ha registrat cap correcció valorativa per deteriorament ni s'han capitalitzat despeses financeres.

No existeixen costos estimats de desmantellament, retirada o rehabilitació.

El coeficient d'amortització utilitzat ha estat del 4% per "Instal·lacions" i del 10% per "Mobiliari".

No s'han realitzat inversions en béns de l'immobilitzat material adquirits a empreses del grup o associades.

Tots els elements de l'immobilitzat material estan afectes directament a les activitats i situats en el territori de Catalunya.

No existeixen béns totalment amortitzats en ús.

No s'han rebut subvencions, donacions i llegats relacionats amb l'immobilitzat material.

Nota 6 INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El saldo de les partides del balanç incloses en aquest epígraf fa referència a:



FUNDACIÓ INSTITUT PACIS

Memòria abreujada de l'exercici 2015

| Inversions immobiliàries | Cost | Amortització | Deteriorament | Saldo final |
|--------------------------|---------------------|--------------------|---------------|---------------------|
| Terreny i béns naturals | 4.003.172,56 | 0,00 | 0,00 | 4.003.172,56 |
| Construccions | 2.914.776,49 | -318.742,50 | 0,00 | 2.596.033,99 |
| TOTAL | 6.917.949,05 | -318.742,50 | 0,00 | 6.599.206,55 |

El moviment durant l'exercici dels comptes esmentats corresponents al cost i a l'amortització, ha sigut:

| Cost | Saldo inicial | Augments | Disminucions | Total cost |
|-----------------------------|---------------------|-------------|--------------|---------------------|
| Inversions en terrenys | 4.003.172,56 | 0,00 | 0,00 | 4.003.172,56 |
| Inversions en construccions | 2.914.776,49 | 0,00 | 0,00 | 2.914.776,49 |
| TOTAL | 6.917.949,05 | 0,00 | 0,00 | 6.917.949,05 |

| Amortització | Saldo inicial | Augments | Disminucions | Amortització acumulada |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|--------------|------------------------|
| Inversions en terrenys | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inversions en construccions | -262.930,20 | -55.812,30 | 0,00 | -318.742,50 |
| TOTAL | -262.930,20 | -55.812,30 | 0,00 | -318.742,50 |

El detall dels immobles que figuren classificats com a inversions immobiliàries són els següents:

| Compte | Immoble | | | | | | | Total |
|------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | C/República Argentina | C/Planeta | C/Balmes | C/ Joan Güell | Paseo de la Castellana | Avinguda Mistral | Calle Lagasca | |
| Terreny | 61.887,55 | 79.262,68 | 70.913,48 | 178.950,65 | 103.952,65 | 3.155.391,55 | 352.814,00 | 4.003.172,56 |
| Construcció | 67.665,63 | 59.599,75 | 56.491,26 | 221.924,47 | 103.952,65 | 2.362.956,73 | 42.186,00 | 2.914.776,49 |
| Total | 129.553,18 | 138.862,43 | 127.404,74 | 400.875,12 | 207.905,30 | 5.518.348,28 | 395.000,00 | 6.917.949,05 |
| Amortització | -67.665,63 | -42.418,00 | -56.491,26 | -76.892,83 | -3.119,55 | -70.888,75 | -1.265,58 | -318.742,50 |
| Valor net | 61.887,55 | 96.444,43 | 70.913,48 | 323.982,29 | 204.785,75 | 5.447.459,53 | 393.734,42 | 6.599.206,55 |

L'immoble de l'Avinguda Mistral, 61, de Barcelona esta afecta a garanties del préstec hipotecari per un import inicial de 2.380.000,00 euros, i amb un venciment a 20 anys, i que es menciona dins la nota 11 de la memòria. Al tancament, el saldo del préstec garantit és de 2.253.476,32 euros.

La dotació per a l'amortització es calcula aplicant el coeficient del 2% sobre el valor de la construcció. La dotació de l'exercici i l'amortització acumulada és la següent:

| Immoble | Amortització 2015 | | Amortització 2014 | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Exercici | Acumulada | Exercici | Acumulada |
| C/ República Argentina, n° 53 | 0,00 | 67.665,63 | 0,00 | 67.665,63 |
| C/ Planeta, n° 16 | 1.191,96 | 42.418,90 | 1.191,96 | 41.226,94 |
| C/ Balmes, n° 407 | 0,00 | 56.491,26 | 0,00 | 56.491,26 |
| C/ Joan Güell, n° 17 | 4.438,44 | 76.892,83 | 4.438,44 | 72.454,39 |
| Paseo de la Castellana | 2.079,05 | 3.119,55 | 1.040,50 | 1.040,50 |
| Avinguda Mistral | 47.259,13 | 70.888,75 | 23.629,62 | 23.629,62 |
| Calle Lagasca | 843,72 | 1.265,58 | 421,86 | 421,86 |
| Total | 55.812,30 | 318.742,50 | 30.722,38 | 262.930,20 |



FUNDACIÓ INSTITUT PACIS

Memòria abreujada de l'exercici 2015

El detall d'ingressos i despeses és el següent:

| Concepte | Al 31-12-2015 | | Al 31-12-2014 | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Ingressos | Despeses | Ingressos | Despeses |
| Arrendaments | 321.928,90 | | 196.991,49 | |
| Reparacions i manteniment | | 8.677,84 | | 5.199,38 |
| Administració i despeses comunitat | | 19.345,96 | | 15.845,86 |
| Serveis de professionals | | 1.359,62 | | 36.558,71 |
| Assegurances | | 1.935,35 | | 948,64 |
| Subministraments | | 18.799,04 | | 14.392,62 |
| Tributs | | 10.653,50 | | 6.855,02 |
| Amortitzacions | | 78.773,91 | | 42.203,20 |
| Interessos financers | | 88.667,66 | | 55.349,93 |
| Total | 321.928,90 | 226.212,88 | 196.991,49 | 177.353,36 |

Nota 7 BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

No existeixen béns d'aquesta naturalesa.

Nota 8 IMMOBILITZAT INTANGIBLE

No existeixen béns de l'immobilitzat intangible.

Nota 9 ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

9.1 Arrendaments financers

No existeixen contractes d'arrendament financer.

9.2 Arrendaments operatius

- Les quotes d'arrendaments operatius reconegudes com a ingressos de l'exercici han estat informades en la Nota 6 de la Memòria.

- Les quotes de lloguer operatiu reconegudes com a despesa corresponen a:

| Contracte | Lloguer | | Venciment contracte |
|---------------------------|-----------|-----------|---------------------|
| | 2015 | 2014 | |
| Oficines c/ Provença | 5.591,28 | 5.591,28 | 31-03-2017 |
| Lloguer Parc Solar Cervià | 11.565,84 | 11.682,68 | 28-12-2032 |

Els esmentats contractes d'arrendament contempnen l'actualització de l'IPC.



FUNDACIÓ INSTITUT PACIS

Memòria abreujada de l'exercici 2015

Nota 10 ACTIUS FINANCERS

1. El valor en llibres de cada una de les categories d'actius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats de grup, multigrup i associades, és el següent:

| ACTIU: Instruments financers a llarg termini | | | | | | |
|--|--------------------------|---------------------|--------------------------------|-------------|----------------------------|-----------------|
| Categories | Instruments de patrimoni | | Valors representatius de deute | | Crèdits, derivats i altres | |
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| A cost amortitzat | - | - | - | - | 2.100,40 | 9.794,36 |
| Mantinguts per a negociar | - | - | - | - | - | - |
| A cost | 7.530.707,11 | 7.838.392,51 | - | - | - | - |
| TOTAL | 7.530.707,11 | 7.838.392,51 | 0,00 | 0,00 | 2.100,40 | 9.794,36 |

| ACTIU: Instruments financers a curt termini | | | | | | |
|---|--------------------------|-------------|--------------------------------|-------------|----------------------------|-------------------|
| Categories | Instruments de patrimoni | | Valors representatius de deute | | Crèdits, derivats i altres | |
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| A cost amortitzat | - | - | - | - | 165.477,72 | 288.509,95 |
| Mantinguts per a negociar | - | - | - | - | - | - |
| A cost | 0,00 | 0,00 | - | - | - | - |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 165.477,72 | 288.509,95 |

El detall de la partida A.VI "Inversions financeres a llarg termini" del balanç és el següent:

| Comptes | Actius financers a llarg termini | | |
|---|----------------------------------|----------------------|---------------------|
| | Cost | Deteriorament | Net |
| Participacions en empreses sense cotització oficial | 6.308.516,62 | -1.689.403,52 | 4.619.113,10 |
| Participacions en empreses amb cotització oficial | 894.472,85 | -21.654,61 | 872.818,24 |
| Gestió patrimonial | 2.111.317,46 | -86.555,49 | 2.024.761,97 |
| Préstec participatiu | 41.000,00 | -26.986,20 | 14.013,80 |
| Fiances | 2.100,40 | 0,00 | 2.100,40 |
| TOTAL | 9.357.407,33 | -1.824.599,82 | 7.532.807,51 |

Existeix un dret real de penyora parcial sobre la cartera de valors i actius que integra la "Cartera de Gestió Patrimonial" al 120% de l'import de la pòlissa de crèdit atorgada a la Fundació per un import de 1.350.000,00 euros, amb venciment l'11 de juliol de 2017, i que es menciona dins la nota 11 de la memòria. Al tancament, el saldo disposat de la pòlissa de crèdit 878.644,56 euros.

El detall per conceptes dels actius financers a curt termini, registrats en els apartats "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar" i "Inversions financeres a curt termini" del balanç és el següent:

| Partida del balanç | Comptes | Actius financers a curt termini | | |
|--------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------|-------------------|
| | | Nominal | Deteriorament | Net |
| B) II | Deutors i altres | 452.272,67 | -308.000,00 | 144.272,67 |
| B) IV | Préstecs concedits | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fons d'inversió | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Altres actius | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Interessos periodificats | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Dipòsits | 24.088,78 | 0,00 | 24.088,78 |
| | Altres deutors | -2.883,73 | 0,00 | -2.883,73 |
| | TOTAL | 473.477,72 | -308.000,00 | 165.477,72 |



FUNDACIÓ INSTITUT PACIS

Memòria abreujada de l'exercici 2015

La situació de les "Inversions financeres a llarg i curt termini" en l'exercici anterior era la següent:

| Llarg termini | | | Curt termini | | |
|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|------------|
| Cost | Deteriorament | Net | Cost | Deteriorament | Net |
| 9.233.640,84 | -1.385.453,97 | 7.848.186,87 | 534.909,95 | -246.400,00 | 288.509,95 |

2. L'anàlisi del moviment del comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit per a cada classe d'actius financers és:

| Correcció valorativa | Saldo inicial 31/12/14 | Altes per deteriorament | Variació per transmissió | Regularització | Baixa reversió | Saldo final 31/12/15 |
|-------------------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| Empreses sense cotització oficial | 1.220.651,06 | 468.752,46 | | | | 1.689.403,52 |
| Empreses amb cotització oficial | 91.503,78 | 37.861,22 | -42.809,51 | | | 86.555,49 |
| Obligacions | 0,00 | | | | | 0,00 |
| Gestió patrimonial | 52.581,83 | 21.654,61 | -52.581,83 | | | 21.654,61 |
| Deute Parc Solar Espejo | 246.400,00 | 61.600,00 | | | | 308.000,00 |
| Préstec participatiu | 20.717,30 | 6.268,90 | | | | 26.986,20 |
| TOTAL A LLARG I CURT TERMINI | 1.631.853,97 | 596.137,19 | -95.391,34 | 0,00 | 0,00 | 2.132.599,82 |

3. Entitats del grup, multigrup i associades:

El detall de les inversions en entitats del grup a llarg i curt termini, que s'indiquen en el balanç, fan referència a:

| Partida balanç | Compte | Cost | Deteriorament | Saldo final |
|----------------|-----------------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| A)V.1 | Instrumentos de patrimoni | 838.068,79 | 0,00 | 838.068,79 |
| A)V.2 | Crèdits a entitats del grup | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B)II.2 | Crèdits a entitats del grup | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | | 838.068,79 | 0,00 | 838.068,79 |

El moviment durant l'exercici dels comptes d'inversions en entitats del grup a llarg i curt termini, ha estat el següent:

| Inversions | Saldo inicial | Altes | Baixes | Saldo final |
|-----------------------------------|-------------------|-------|--------|-------------------|
| <i>Instrumentos de patrimoni:</i> | | | | |
| TERFUND, S.L. | 838.068,79 | | | 838.068,79 |
| Total | 838.068,79 | | | 838.068,79 |

| Comptes correctors | Saldo inicial | Altes | Baixes | Saldo final |
|----------------------------|---------------|-------|--------|-------------|
| Instrumentos de patrimoni. | 0,00 | | | 0,00 |

| | | | | |
|------------------|-------------------|--|--|-------------------|
| Valor net | 838.068,79 | | | 838.068,79 |
|------------------|-------------------|--|--|-------------------|

Les participacions empresarials que li confereixen, directe o indirectament, més de la meitat de la propietat o dels drets de vot són:

| Empresa | Domicili | Nº participacions | % | Valor d'adquisició |
|---------------|-------------------------------|-------------------|-------|--------------------|
| TERFUND, S.L. | Pg. De Gràcia, 77 – Barcelona | 650.000 | 77,47 | 838.068,79 |



FUNDACIÓ INSTITUT PACIS

Memòria abreujada de l'exercici 2015

L'activitat desenvolupada per aquesta societat participada és la següent:

| Empresa | Activitat |
|---------------|---------------------|
| TERFUND, S.L. | Societat de cartera |

Els fons propis de la societat participada segons l'últim balanç aprovat són:

| Compte | TERFUND, S.L. |
|--------------------|----------------------|
| Capital | 10.068.348,00 |
| Prima d'emissió | 23.091.695,87 |
| Reserves | 5.153.707,42 |
| Resultats negatius | 0,00 |
| Pèrdues i guanys | 803.870,86 |
| Dividend a compte | 0,00 |
| Total | 39.117.622,15 |

Durant l'exercici, s'han rebut 773.780,58 euros en concepte de dividends de Terfund, S.L. (625.760,09 euros en l'exercici anterior).

4. Usuaris i altres deutors:

El moviment de les partides B.II. de l'actiu del balanç "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats" ha estat el següent:

| Usuaris, patrocinadors i altres deutors | Saldo inicial | Augments | Disminucions | Saldo final |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Usuaris i deutors per vendes | 140.566,72 | 198.987,04 | 278.486,96 | 61.066,80 |
| Devolució acomptes immobilitzat | 61.600,00 | | 61.600,00 | 0,00 |
| Altres deutors | 61.454,08 | 1.133.550,77 | 1.111.798,98 | 83.205,87 |
| Actius per impost corrent | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Administracions Públiques | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 263.620,80 | 1.332.537,81 | 1.451.885,94 | 144.272,67 |

La partida de "Devolució acomptes d'immobilitzat" fa referència a l'entrega efectuada acompte de les instal·lacions de la planta fotovoltaica d'Espejo (Córdoba) per un import total de 308.000,00 euros. En data 11 de març de 2009, es va procedir a la resolució dels contractes subscrits entre la Fundació Institut Pacis i els industrials que havien de dur a terme les instal·lacions de la planta. Actualment, la Fundació té presentada una reclamació i, donada l'antiguitat i la complexitat de l'operació, ha optat per seguir el criteri de registrar una correcció valorativa del 20% a partir de l'exercici 2011 i en els següents. L'import de 61.600,00 euros de la columna "Disminucions", correspon a la correcció valorativa de caràcter reversible d'aquest exercici 2015.

5. Altres tipus d'informació:

No existeixen circumstàncies de caràcter substantiu que afectin als actius financers.

Nota 11 PASSIUS FINANCERS

Categories de passius financers

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



FUNDACIÓ INSTITUT PACIS

Memòria abreujada de l'exercici 2015

| PASSIU: Instruments financers a llarg termini | | | | |
|---|-------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| Categories | Deutes amb entitats de crèdit | | Derivats i altres | |
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2015 |
| A cost amortitzat | 4.595.869,82 | 4.884.586,99 | 26.232,08 | 27.507,08 |
| Mantinguts per a negociar | | | | |
| TOTAL | 4.595.869,82 | 4.884.586,99 | 26.232,08 | 27.507,08 |

| PASSIU: Instruments financers a curt termini | | | | |
|--|-------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Categories | Deutes amb entitats de crèdit | | Derivats i altres | |
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| A cost amortitzat | 1.217.628,52 | 1.448.938,64 | 271.965,50 | 459.354,95 |
| Mantinguts per a negociar | | | | |
| TOTAL | 1.217.628,52 | 1.448.938,64 | 271.965,50 | 459.354,95 |

Altres informació:

El deute amb entitats de crèdit a llarg i curt termini fa referència a dos préstecs hipotecaris i una pòlissa de crèdit.

Préstecs hipotecaris:

| Data concessió | Capital | Saldo pendent 31/12/15 | Saldo pendent 31/12/14 | Venciment quotes | Venciment final |
|----------------|--------------|------------------------|------------------------|------------------|-----------------|
| 31-10-2007 | 3.824.000,00 | 2.681.377,46 | 2.871.580,05 | Trimestrals | 01-01-2029 |
| 09-07-2014 | 2.380.000,00 | 2.253.476,32 | 2.343.374,87 | Mensuals | 31-07-2031 |

- Préstec hipotecari sobre el Parc Solar de Cervià, formalitzat amb la finalitat de finançar les instal·lacions solars fotovoltaïques, dutes a terme en el municipi de Cervià de les Garrigues (Lleida). Està garantit pels drets de cobrament futurs derivats del contracte de subministrament amb la companyia elèctrica i per la totalitat dels panells solars i altres instal·lacions que constitueixen la instal·lació solar fotovoltaica.

En data 13 de novembre de 2009, l'entitat va formalitzar una assegurança respecte de la cobertura del tipus d'interès de l'esmentat préstec per al període 01 d'abril de 2010 a l'01 d'abril del 2022 per una prima inicial de 103.600,00 euros. L'indicat import va ser registrat a la partida B) V. "Periodificacions a curt termini" de l'actiu del balanç i s'imputa amb càrrec al compte de resultats durant el període indicat.

- El préstec hipotecari, per import de 2.380.000 euros, i amb venciment a 20 anys, amb garantia real sobre l'edifici de l'Avinguda Mistral, 61, de Barcelona, que se li havia adjudicat arrel de la fusió amb la societat TAUR, S.L. a l'any 2014.

Pòlissa de crèdit:

| Data pòlissa | Límit de la pòlissa | Import disposat a 31/12/15 | Venciment final |
|--------------|---------------------|----------------------------|-----------------|
| 09-07-2014 | 1.350.000,00 | 878.644,56 | 11-07-2017 |

- Tal com s'ha explicat a la nota 10, per la pòlissa de crèdit atorgada a la Fundació per un import de 1.350.000,00 euros, existeix un dret real de penyora parcial sobre la cartera de valors i actius que integra la "Cartera de Gestió Patrimonial".

En totes les operacions de finançament, el tipus d'interès és l'habitual de mercat.



FUNDACIÓ INSTITUT PACIS

Memòria abreujada de l'exercici 2015

El detall de les amortitzacions del capital pendent dels préstecs hipotecaris és:

| Exercici | Llarg termini | | | Curt termini | | |
|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| | Préstec hipotecari Parc Solar Cervià | Préstec hipotecari Av. Mistral | Total préstecs hipotecaris | Préstec hipotecari Parc Solar Cervià | Préstec hipotecari Av. Mistral | Total préstecs hipotecaris |
| 2016 | | | | 192.131,55 | 93.451,81 | 285.583,36 |
| Quota venciment 01/01/16 | | | | 47.781,51 | 0,00 | 47.781,51 |
| Interessos meritats a 31/12/15 | | | | 5.619,09 | 0,00 | 5.619,09 |
| 2017 | 193.750,53 | 96.196,86 | | | | |
| 2018 | 195.383,17 | 98.953,85 | | | | |
| 2019 | 197.029,57 | 101.789,83 | | | | |
| 2020 | 198.689,84 | 104.707,10 | | | | |
| Resta fins venciment | 1.650.992,20 | 1.758.376,87 | | | | |
| Total | 2.435.845,31 | 2.160.024,51 | 4.595.869,82 | 245.532,15 | 93.451,81 | 338.983,96 |

Nota 12 FONS PROPIS

El detall i moviment de la partida A.-1) del patrimoni net del balanç "Fons propis" durant l'exercici és el següent:

| Compte | Saldo Inicial | Augments | Traspassos | Saldo Final |
|--------------------------------------|----------------------|----------|-------------|----------------------|
| Fons dotacional | 6.668.676,67 | | | 6.668.676,67 |
| Reserves – Romanent | 8.414.791,73 | | | 8.414.791,73 |
| Excedent negatiu exercicis anteriors | -1.770.141,21 | | -170.317,81 | -1.940.459,02 |
| Excedent de l'exercici 2014 | -170.317,81 | | 170.317,81 | 0,00 |
| Total | 13.143.009,38 | - | - | 13.143.009,38 |
| Excedent de l'exercici 2015 | | | | -250.965,81 |
| TOTAL FONS PROPIS | 13.143.009,38 | | | 12.892.043,57 |

Altres informació:

- En data 16 de juny de 2015 el Patronat de la Fundació va decidir per unanimitat traspassar l'excedent negatiu de l'exercici 2014 al compte d'excedents negatius d'exercicis anteriors.

Nota 13 SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Durant el curs d'aquest exercici ni en l'exercici anterior, no s'ha rebut cap import en concepte de subvencions, donacions o llegats.

Nota 14 SITUACIÓ FISCAL

14.1 Impost sobre beneficis:

Conciliació del Resultat comptable amb la Base Imposable de l'impost sobre beneficis



FUNDACIÓ INSTITUT PACIS
Memòria abreujada de l'exercici 2015

| | | Exercici 2015 | Exercici 2014 |
|--|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Resultat comptable de l'exercici | | -250.965,81 | -170.317,81 |
| Diferències permanents: | | | |
| Augment: | Impost sobre societats | 6.118,61 | 8.909,97 |
| | Correccions règim fiscal Llei 49/2002 | 2.080.013,43 | 2.228.089,83 |
| Disminució: | Correccions règim fiscal Llei 49/2002 | -1.753.584,83 | -1.947.882,35 |
| Diferències temporànies: | | | |
| Base imposable prèvia | | 81.581,40 | 118.799,64 |
| Compensació bases imposables negatives | | | |
| BASE IMPOSABLE | | 81.581,40 | 118.799,64 |
| Tipo 10% | Quota íntegra | 8.158,14 | 11.879,96 |
| Deduccions: | | -2.039,53 | -2.969,99 |
| Quota líquida | | 6.118,61 | 8.909,97 |
| A deduir: | Retencions | 150,00 | 1.305,80 |
| | Pagaments fraccionats | 1° 119,51 | 763,31 |
| | | 2° 1.368,75 | 119,51 |
| | | 3° 1.368,75 | 119,51 |
| QUOTA FINAL | | 3.111,60 | 6.601,84 |

a) No existeixen bases imposables negatives d'exercicis anteriors.

b) La deducció aplicada fa referència a:

| Concepte | Límit any | Base | Tipus | Deducció | Deducció aplicada en exercicis anteriors | Deducció aplicada en exercici 2015 | Deducció pendent |
|----------------------------------|-----------|--------------|-------|------------|--|------------------------------------|------------------|
| Inversions mediambientals (2008) | 20023/24 | 4.790.930,00 | 6% | 287.455,80 | 13.447,99 | 2.039,53 | 271.968,28 |

c) El detall de l'apartat C) IV.4 "Altres deutes amb les Administracions Públiques" del passiu del balanç és el següent:

| Concepte | Saldos deutors | |
|--------------|----------------|---------------|
| | Al 31-12-2015 | Al 31-12-2014 |
| IVA | 0,00 | 0,00 |
| Total | 0,00 | 0,00 |

| Concepte | Saldos creditors | |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| | Al 31-12-2015 | Al 31-12-2014 |
| IVA | 29.835,75 | 36.735,04 |
| Retencions IRPF | 8.281,59 | 7.415,24 |
| Impost sobre beneficis | 3.111,60 | 6.601,84 |
| Organismes Seguretat Social | 2.522,19 | 2.475,56 |
| Total | 43.751,13 | 53.227,68 |

14.2 Altres tributs:

No existeixen circumstàncies de caràcter significatiu en relació amb altres tributs.

D'acord amb la legislació vigent, les declaracions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. En opinió del Patronat de la fundació, no existeixen contingències d'import significatiu que poguessin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.



FUNDACIÓ INSTITUT PACIS

Memòria abreujada de l'exercici 2015

14.3 Altre informació:

En data 10 de juny de 2014 el Patronat de la Fundació va acordar, com a soci únic de TAUR, S.L., adjudicar-se la totalitat de l'Actiu i el Passiu de la mateixa, via dissolució i liquidació, amb subrogació de tots els Drets, Obligacions i Deutes que aquesta tenia, i adjudicant-se els elements de l'Actiu i Passiu de la societat, adjudicant-se així els bens immobles i mobles, Drets de crèdit i Deutes. Totes les operacions relacionades amb aquesta fusio consten a la memòria dels Comptes anuals de l'exercici 2014.

Nota 15 - INGRESSOS I DESPESES

1. Les despeses de l'exercici derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat han estat:

| Concepte | 2015 | 2014 |
|--------------------|--------|--------|
| Comissió econòmica | 134,75 | 300,80 |

2. L'import de la partida 2 del compte de resultats "Ajuts concedits i altres despeses" fa referència a les aportacions efectuades a la Fundació Jaume Bofill, en concepte d'ajuts:

| Concepte | 2015 | 2014 |
|--|--------------|--------------|
| Ajuts per l'activitat de F. Jaume Bofill | 1.647.707,40 | 1.535.785,19 |

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

| Concepte | 2015 | 2014 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Sous i salaris | 97.413,36 | 94.735,06 |
| Indemnitzacions | 0,00 | 0,00 |
| Seguretat social | 25.632,45 | 24.438,55 |
| Altres càrregues socials | 22.969,33 | 22.155,20 |
| Total | 146.015,14 | 141.328,81 |

D'una altre banda, com ja s'ha comentat en la nota 4.13, la Fundació té el compromís de complementar la jubilació d'una persona que va formar part del seu personal. L'import anual al qual ha ascendit aquest complement en aquest exercici, i que figura dins l'apartat d'*Altres despeses socials*, ha estat de 21.843,86 euros (21.003,72 euros a l'any anterior).

3. No s'han produït vendes de béns ni prestació de serveis per permuta de béns no monetaris i serveis.

4. L'import de 2.342,21 euros que figura en l'epígraf d'"Altres Resultats" correspon a despeses extraordinàries com a resultat de regularitzacions de saldos antics.

5. Altra informació:

- No s'han produït ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions.
- No s'han efectuat transaccions amb moneda estrangera.

Nota 16 - PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Al tancament de l'exercici, no es coneixen obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats dels que es puguin derivar perjudicis patrimonials per a la Fundació.



FUNDACIÓ INSTITUT PACIS

Memòria abreujada de l'exercici 2015

Nota 17 - APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTARIES

El fons dotacional del passiu del balanç, per import de 6.668.676,67 euros, correspon al 35,09 % dels béns i drets de la Fundació, sense que hi hagi una vinculació a elements de tal actiu.

En relació al que estableix la Llei 4/2008, de 24 d'abril, la Fundació Institut Pacis ha destinat el 100,00 % de les rendes i altres ingressos nets de l'exercici 2015 al compliment dels fins fundacionals.

Les dades de l'exercici pel càlcul de l'aplicació obligatòria son:

| Concepte | Import | % |
|--|--------------|---|
| .Rendes i altres ingressos | 2.177.620,55 | |
| .Despeses necessàries: | 575.589,40 | |
| .Amortització i despeses immobles arrendats | 226.212,88 | |
| .Administració i despeses producció d'energia | 378.329,83 | |
| .Gestió i custòdia cartera de valors | 6.922,20 | |
| .Variació deteriorament cartera de valors | -35.875,51 | |
| Total rendes i altres ingressos nets | 1.602.031,15 | |
| Aplicació obligatòria (70% de les rendes i altres ingressos nets) | 1.121.421,81 | |
| Total aplicació anual als fins fundacionals sobre total rendes netes | 1.647.707,40 | |
| Import pendent de compliment obligatori | - | |

En els últims exercicis, les rendes netes i l'aplicació als fins fundacionals han estat:

| Exercici | Ingressos i rendes netes | Aplicació a la finalitat | % |
|----------|--------------------------|--------------------------|--------|
| 2007 | 2.907.330,31 | 2.932.759,03 | 100,00 |
| 2008 | 2.675.528,89 | 2.550.000,00 | 95,31 |
| 2009 | 1.918.967,10 | 1.600.000,00 | 83,38 |
| 2010 | 1.706.383,57 | 1.400.000,00 | 82,04 |
| 2011 | 628.991,22 | 1.675.000,00 | 100,00 |
| 2012 | 1.432.448,73 | 1.643.511,95 | 100,00 |
| 2013 | 1.787.205,42 | 1.531.466,24 | 85,69 |
| 2014 | 1.595.675,06 | 1.535.785,19 | 96,25 |
| 2015 | 1.602.031,15 | 1.647.707,40 | 100,00 |

Nota 18 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No es coneixen fets rellevants posteriors al tancament que puguin alterar la imatge fidel reflectida en aquests comptes anuals.

Nota 19 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

- Les operacions amb parts vinculades fan referència a:

- Ajut concedit a la Fundació Jaume Bofill, per import de 1.647.707,40 euros (1.535.785,19 euros en l'exercici anterior).
- L'arrendament operatiu del despatx del c/ Provença per import de 5.591,28 euros (5.591,28 euros en l'exercici anterior), abonats a la Fundació Jaume Bofill, propietària de l'immoble.
- Dividends rebuts de l'entitat de grup TERFUND, S.L., per import de 773.780,58 euros (625.760,09 euros en l'exercici anterior).

73



FUNDACIÓ INSTITUT PACIS

Memòria abreujada de l'exercici 2015

- Els Patrons no han percebut cap retribució pel seu càrrec. L'import de les remuneracions meritades en el curs de l'exercici pel personal d'alta direcció és:

| Concepte | Exercici 2015 | Exercici 2014 |
|----------------------|---------------|---------------|
| Sous | 57.417,46 | 55.402,08 |
| Altres remuneracions | 2.500,00 | 2.500,00 |

- No s'han concedit bestretes ni crèdits als membres del Patronat ni al personal d'alta direcció, i, tret del que es menciona a les notes 4.13 i 15 d'aquesta memòria, no existeixen obligacions en matèries de pensions ni de pagaments de primes d'assegurances de vida respecte dels membres antics i actuals de l'òrgan de govern i personal d'alta direcció.

Nota 20 - ALTRA INFORMACIÓ

1. El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici ha estat:

| Categoria | Exercici 2015 | | Exercici 2014 | |
|---------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| | Homes | Dones | Homes | Dones |
| Alta direcció | 1,00 | | 1,00 | |
| Administració | 0,30 | 0,50 | 0,30 | 0,50 |
| Total | 1,30 | 0,50 | 1,30 | 0,50 |

2. Canvis dels components de l'òrgan de govern. Les variacions en el Patronat de la Fundació han estat degudament comunicats al Protectorat. La composició del Patronat a 31 de desembre de 2015 és la següent:

| | |
|----------------------|----------------------------------|
| Presidenta fundadora | Sra. Teresa Roca Formosa |
| Presidenta | Sra. Isabel Vilaseca i Roca |
| Vicepresident | Sr. Ignasi Carreras Fisas |
| Vicepresident | Sr. Joan Majó Cruzate |
| Secretari | Sr. Joan Manuel del Pozo Álvarez |
| Vocal | Sr. Carles Capdevila i Plandiura |
| Vocal | Sra. Pilar Ugidos Franco |
| Vocal | Sr. Vicenç Creus Soley |
| Vocal | Sr. Domingo Jaumandreu i Ros |
| Vocal | Maria dekl Mar Dierssen Sotos |
| Vocal | Carme Fenoll Clarabuch |

3. No existeixen operacions d'exercicis anteriors que encara tinguin incidència econòmica.

4. La Fundació té donades garanties en relació als diferents préstec formalitzats segons ha quedat indicat en la Nota 11 de la memòria.

5. La Fundació Institut Pacis és la de major actiu de les entitats sotmeses a una mateixa unitat de decisió. Els membres del Patronat són a la vegada els Patrons de la Fundació Jaume Bofill.

6. La Fundació ha sotmès voluntàriament a auditoria els comptes anuals del present exercici.

7. Els pagaments a proveïdors i creditors realitzats no han superat els terminis establerts per la Llei 15/2010, de 5 de juliol, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials. Al tancament, no existeixen ajomaments de pagaments a proveïdors i creditors.

Nota 21 - INFORMACIÓ SEGMENTADA

La distribució per categories d'activitat dels ingressos i de les despeses corresponent a les activitats ordinàries és la següent:



FUNDACIÓ INSTITUT PACIS

Memòria abreujada de l'exercici 2015

| Concepte | ACTIVITAT | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| | Lloguer immobles | Producció energia | Gestió cartera valors | Generals | Total 2015 | Total 2014 |
| A) Ingressos: | | | | | | |
| Arrendaments | 321.928,90 | | | | 321.928,90 | 196.991,49 |
| Facturació | | 459.911,23 | | | 459.911,23 | 504.748,05 |
| Financers | | | 1.430.905,93 | | 1.430.905,93 | 1.460.962,01 |
| Donatius | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Diversos | | | 750,00 | | 750,00 | 750,00 |
| Total ingressos: | 321.928,90 | 459.911,23 | 1.431.655,93 | 0,00 | 2.213.496,06 | 2.163.451,55 |
| B) Despeses: | | | | | | |
| Arrendaments | | 11.565,84 | | 5.591,28 | 17.157,12 | 17.273,96 |
| Admin. i comunitat | 19.345,96 | | | | 19.345,96 | 15.845,86 |
| Manteniment | 8.677,84 | 40.073,73 | | | 48.751,57 | 49.233,64 |
| Serveis professionals | 1.359,62 | 7.728,91 | | 20.924,71 | 30.013,24 | 69.450,13 |
| Assegurances | 1.935,35 | 1.889,30 | | | 3.824,65 | 948,64 |
| Subministres | 18.799,04 | | | | 18.799,04 | 14.392,62 |
| Tributs | 10.653,50 | 36.190,53 | | 105,00 | 46.949,03 | 26.473,22 |
| Personal | | | | 146.015,14 | 146.015,14 | 141.328,81 |
| Amortitzacions | 78.773,91 | 191.871,24 | | | 270.645,15 | 234.074,44 |
| Financeres | 86.667,66 | 33.870,03 | | 9.475,83 | 130.013,52 | 99.626,36 |
| Gestió cartera | | | 6.815,69 | | 6.815,69 | 8.249,43 |
| Deteriorament | | | | 61.600,00 | 61.600,00 | 61.600,00 |
| Diversos | | 554,00 | 106,50 | 7.703,04 | 8.363,54 | 21.245,27 |
| Excepcionals | | 2.342,21 | | | 2.342,21 | 29.331,82 |
| Total despeses: | 226.212,88 | 326.085,79 | 6.922,19 | 251.415,00 | 810.635,86 | 789.074,20 |
| Aplicació despeses generals a Producció Energia | | 52.244,04 | | -52.244,04 | | 0,00 |
| TOTAL DESPESES | 226.212,88 | 378.329,83 | 6.922,19 | 199.170,96 | 810.635,86 | 789.074,20 |
| Diferència (A-B): | 95.716,02 | 81.581,40 | 1.424.733,74 | -199.170,96 | 1.402.860,20 | 1.374.377,35 |
| Ajuts concedits | | | | | 1.647.707,40 | 1.535.785,19 |
| Resultat abans impostos | | | | | -244.847,20 | -161.407,84 |
| Impost sobre beneficis | | | | | -6.118,61 | -8.909,97 |
| Resultat de l'exercici | | | | | -250.965,81 | -170.317,81 |

A Barcelona, a 30 de març de 2016, han estat formulats els comptes anuals de l'exercici 2015, consistents en aquesta Memòria, balanç, compte de resultats i estat de canvis en el patrimoni net per la seva aprovació pel Patronat, amb la finalitat d'ésser presentats davant de la Direcció General de Dret i Entitats Jurídiques de la Generalitat de Catalunya.

JP