FUNDACIÓ ULLS DEL MÓN

Comptes anuals abreujats auditats

Exercici 2016

31 de maig de 2017

GM AUDITORS, S.L.

Av. Diagonal, 427 4t 2a · 08036 Barcelona · tel: 933 63 70 80 · fax: 933 63 70 83 · email: gmauditors@gmauditors.cat · www.gmauditors.cat

Col·legi Censors J. de Comptes núm.1 · ROAC núm.S0-213 · R. M. Barcelona T. 24474 F. 75966 Foli 1 · NIF B 08484339

Núm.3315/17

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS ABREUJATS

Al Patronat de la FUNDACIÓ ULLS DEL MÓN

Hem auditat els comptes anuals abreujats adjunts de la FUNDACIÓ ULLS DEL MÓN, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals abreujats.

El Patronat es 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 ULLS DEL MÓN, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals 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 la fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

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

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

Fonament de l'opinió amb excepcions

Tal com l'entitat explica a la nota 13 de la memòria, acordà destinar 75 mil euros, procedents de subvencions i donacions del 2015 destinades a l'estructura de la Fundació, a sufragar el dèficit previst per l'exercici 2016 en els projectes Ulls de Moçambic i Ulls de Bolívia. En conseqüència, el resultat del present exercici inclou 75 mil euros d'ingressos que haurien d'haver-se reconegut en l'exercici anterior.

Opinió amb excepcions

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes del fet descrit en el paràgraf de "Fonament de l'opinió amb excepcions", els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la FUNDACIÓ ULLS DEL MÓN 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, 31 de maig de 2017

GM AUDITORS, SL
(ROAC Nº S0213)

David Sallán Mata
Soci

Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya

GM AUDITORS, SL

Any 2017 Núm. 20/17/06534
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

Nom : FUNDACIO PRIVADA ULLS DEL MON

Número d'inscripció : 1568

Exercici comptable : 2016 ☒ Complet ☐ Partit

Balanç abreujat

Exercici 2016

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) ACTIU NO CORRENT		46.252,77	3.809,13
	I. Immobilitzat intangible	4,8	0,00	0,00
202, (2802), (2902)	1. Concessions administratives			
206, (2806), (2906)	2. Aplicacions informàtiques			
208, (2808), (2908)	3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
200, 201, 203, 205(2800), (2801), (2803), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905)	4. Altres immobilitzats intangibles			
209	5. Acomptes			
	II. Immobilitzat material	4,5	2.739,21	3.385,57
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i Construccions			
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinària i utillatge			
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		2.739,21	3.385,57
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Alltre immobilitzat material			
219	5. Immobilizaciones materials en curs i Acomptes			
	III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals			
221, (282), (2921)	2. Construccions			
	IV. Béns del patrimoni cultural	4,7	43.020,00	0,00
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, 232, 233, (29191), (29192), (29193)	2. Arxius, Biblioteques i Museus			
234, (29194)	3. Béns mobles		43.020,00	
239	4. Acomptes			
	V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
	VI. Inversions financeres a llarg termini	4,10	493,56	423,56
2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)	1. Instruments de patrimoni			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255, 258, 26	4. Altres actius financers		493,56	423,56
474	**VII. Actius per impost diferit**			

GM3 315/17

Nom : FUNDACIO PRIVADA ULLS DEL MON

Número d'inscripció : 1568

Exercici comptable : 2016 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	B) ACTIU CORRENT		1.103.181,39	1.166.351,24
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	**I. Existències**	4	281.434,00	269.309,84
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	4,10	308.534,06	245.982,65
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors por vendes i prestació de serveis			
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors		308.534,06	245.618,08
460, 464,544	5. Personal			364,57
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques			
558	8. Fundadors i socis per desembors aments pendents			
	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	IV. Inversions financeres a curt termini	4,10	53.400,00	53.400,00
5305, 540, (5395), (549), (5935), (596)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566	4. Altres actius financers		53.400,00	53.400,00
480, 567	**V. Periodificacions a curt termini**			
	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	4	459.813,33	597.658,75
570, 572, 574	1. Tresoreria		459.813,33	597.658,75
576	2. Altres actius líquids equivalents			
	TOTAL ACTIU (A+B)		1.149.434,16	1.170.160,37

GM3 315/17

Nom : FUNDACIO PRIVADA ULLS DEL MON

Número d'inscripció : 1568

Exercici comptable : 2016 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) PATRIMONI NET		**520.760,13**	**608.250,36**
	A-1) Fons propis		**239.326,13**	**263.940,52**
	I. Fons dotacionals o fons socials	**12,17**	**46.119,53**	**46.119,53**
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		46.119,53	46.119,53
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	**II. Fons especials**			
	III. Excedents d'exercicis anteriors	**3,12**	**217.820,99**	**224.635,30**
120	1. Romanent		680.733,59	680.733,59
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-462.912,60	-456.098,29
124	**IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries**			
129	**V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)**	**3,14**	**-24.614,39**	**-6.814,31**
118	**VI. Aportacions per a compensar pèrdues**			
	A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	**13**	**281.434,00**	**344.309,84**
130	1. Subvencions oficials de capital			75.000,00
131	2. Donacions i llegats de capital		281.434,00	269.309,84
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
	B) PASSIU NO CORRENT		**0,00**	**0,00**
14	**I. Provisions a llarg termini**			
	II. Deutes a llarg termini		**0,00**	**0,00**
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	**III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini**			
479	**IV. Passius per impost diferit**			
181	**V. Periodificacions a llarg termini**			

GM3 315/17

Nom : FUNDACIO PRIVADA ULLS DEL MON

Número d'inscripció : 1568

Exercici comptable : 2016 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	C) PASSIU CORRENT		**628.674,03**	**561.910,01**
499, 529	**I. Provisions a curt termini**			
	II. Deutes a curt termini	**4,11**	**564.553,29**	**519.266,34**
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		190.953,41	387,49
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini		373.599,88	518.878,85
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	**III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt**			
	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	**4,11**	**64.120,74**	**42.643,67**
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors	18	17.371,01	-2.033,72
41	2. Creditors varis		11.844,04	5.672,20
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		1.648,81	1,50
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		33.256,88	39.003,69
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	**V. Periodificacions a curt termini**			
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		**1.149.434,16**	**1.170.160,37**

GM3 315/17

Nom : FUNDACIO PRIVADA ULLS DEL MON

Número d'inscripció : 1568

Exercici comptable : 2016 ☒ Complet ☐ Partit

Compte de Resultats abreujat

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats	13,17	1.389.518,87	1.374.291,27
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis			
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		30.928,00	32.859,00
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		645.206,21	504.773,17
724	d) Subvencions oficials a les activitats		600.591,45	496.620,74
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats			
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici		112.793,21	340.038,36
(658)	g) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts			
	2. Ajuts concedits i altres despeses	17,19	-895.878,71	-836.022,58
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits		-895.878,71	-835.067,58
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			-955,00
(6930), 71*, 7930	**3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació**			
73	**4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu**			
	5. Aprovisionaments	17,19	-10.815,00	-21.300,00
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències		-10.815,00	-21.300,00
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats			
	6. Altres ingressos de les activitats		0,00	0,00
752	a) Ingressos per arrendaments			
751, 753, 754,755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent			
(64)	**7. Despeses de personal**	15,18	-312.120,78	-328.016,62
	8. Altres despeses d'explotació	17,19	-197.006,27	-191.882,65
	a) Serveis exteriors		-196.717,52	-191.711,65
(620)	a_1) Recerca i desenvolupament			
(621)	a_2) Arrendaments i cànons	9	-5.750,97	-1.937,07
(622)	a_3) Reparacions i conservació		-9,90	-271,47
(623)	a_4) Serveis professionals independents		-105.893,08	-117.928,28
(624)	a_5) Transports		-963,16	-304,73
(625)	a_6) Primes d'assegurances		-4.510,65	-5.310,62
(626)	a_7) Serveis bancaris		-3.331,85	-1.813,00
(627)	a_8) Publicitat, propaganda i relacions públiques			-5.557,24
(628)	a_9) Subministraments		-14.748,33	-7.890,63
(629)	a_{10}) Altres serveis		-61.509,58	-50.698,61
(631), (634), 636, 639	b) Tributs		-288,75	-171,00
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats			
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent			

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

GM3 315/17

Nom : FUNDACIO PRIVADA ULLS DEL MON

Número d'inscripció : 1568

Exercici comptable : 2016 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
(68)	**9. Amortització de l'immobilitzat**	5,17	-646,36	-795,31
725, 726	**10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat**			
7951, 7952, 7955, 7956	**11. Excés de provisions**			
	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres			
(678), 778	**13. Altres resultats**	17,19	561,90	104,15
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-26.386,35	-3.621,74
760, 761, 762,769	**14. Ingressos financers**	17,19	124,53	94,25
(660), (662), (665), (669)	**15. Despeses financeres**	17,19	-4.066,35	-3.286,82
(663), 763	**16. Variació de valor raonable en instruments financers**			
(668), 768	**17. Diferències de canvi**	4	5.713,78	
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues			
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres			
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		1.771,96	-3.192,57
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)		-24.614,39	-6.814,31
(6300)*, 6301*, (633), 638	**19. Impostos sobre beneficis**			
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	3,14	-24.614,39	-6.814,31

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

GM3 315/17

Nom : FUNDACIO PRIVADA ULLS DEL MON

Número d'inscripció : 1568

Exercici comptable : 2016 ☒ Complet ☐ Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	**46.119,53**		**271.649,15**		**-1.024,01**		**289.437,00**	**605.181,67**
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors					-45.989,84		45.989,84	0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	**46.119,53**	**0,00**	**271.649,15**	**0,00**	**-47.013,85**	**0,00**	**334.426,84**	**605.181,67**
I. Excedent de l'exercici					-6.814,31			-6.814,31
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							9.883,00	9.883,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			-47.013,85		47.013,85			0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	**46.119,53**	**0,00**	**224.635,30**	**0,00**	**-6.814,31**	**0,00**	**344.309,84**	**608.250,36**
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								0,00
II. Ajustaments per errors N-1								0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	**46.119,53**	**0,00**	**224.635,30**	**0,00**	**-6.814,31**	**0,00**	**344.309,84**	**608.250,36**
I. Excedent de l'exercici					-24.614,39			-24.614,39
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							-62.875,84	-62.875,84
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			-6.814,31		6.814,31			0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	**46.119,53**	**0,00**	**217.820,99**	**0,00**	**-24.614,39**	**0,00**	**281.434,00**	**520.760,13**

GM3 315/17

FUNDACIÓ PRIVADA ULLS DEL MÓN
MEMÒRIA 2016

1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

1.1 La Fundació Privada Ulls del món va ésser constituïda el 9 de juliol de 2001.

Té per finalitat d'utilitat pública, atendre les necessitats sanitàries i, molt especialment, aquelles relacionades amb l'oftalmologia dels països de l'anomenat tercer món.

Per tal de dur a terme aquesta finalitat, la Fundació exerceix les activitats següents:

1. Sensibilitzar les persones sobre les mancances i necessitats sanitàries dels països del tercer món, amb especial incidència en tot el relatiu a l'oftalmologia i elaborar propostes per a la permanent modernització dels canals per a la seva aplicació.

2. Canalitzar recursos humans i materials amb la finalitat d'atendre les necessitats sanitàries i, molt especialment, aquelles relacionades amb l'oftalmologia dels països del tercer món.

3. Elaborar, editar, publicar i difondre estudis, propostes i anàlisis relatius a la realitat sanitària i els seus mecanismes d'interacció amb els diferents agents de la xarxa social.

4. Organitzar cursos, seminaris, jornades o qualsevol altre tipus de fòrum per a la formació de personal, la discussió i difusió dels materials elaborats, analitzats o recopilats per la Fundació.

5. Qualsevol altra funció que la Fundació consideri d'interès per al desenvolupament del coneixement, l'intercanvi d'experiències i informació sobre les funcions assenyalades.

1.2 La Fundació es regeix pel seus propis Estatuts, per les disposicions legals d'aplicació i en especial per la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.

1.3 Té el seu domicili a 08015 de Barcelona, carrer Tamarit, 144-146.

1.4 L'exercici social correspon al període comprès entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2016.

1.5 Les activitats desenvolupades durant el present exercici s'expliquen en el document annex.

1.6 La fundació té els següents convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats, i tot i que el seu impacte monetari és modest sobre la totalitat d'ingressos de l'exercici, són una ajuda pel millor compliment de les finalitats fundacionals.

General Optica	31.500€
Telefónica	25.000€
DKV	7.000€
Fundación Repsol	40.000€
Sacyr Vallehermoso	10.000€
TécnicasReunidas	12.000€
Fundación Jesús Serra	5.000€

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 Imatge fidel

Els Comptes Anuals a 31 de desembre de 2016 han estat preparats a partir dels registres comptables de la Fundació i són previs a l'aplicació del resultat de l'exercici. Es presenten d'acord amb els principis que informa el Pla General de Comptabilitat i reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

GM3 315/17

2.2 Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'ha aplicat cap principi comptable no obligatori

2.3 Comparació de la informació

Aquests Comptes Anuals es presenten comparatius amb els de l'exercici precedent en tots els aspectes significatius.

2.4 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

No existeixen aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

2.5 Agrupació de partides

No hi ha cap partida que hagi estat objecte d'agrupació al balanç, al compte d'explotació, ni a l'estat de canvis del patrimoni net.

2.6 Elements recollits a diverses partides

Seguint els criteris del Pla General Comptable, es separen al Balanç de Situació, en funció del seu venciment a curt termini o llarg termini, aquells elements de naturalesa similar que així ho requereixin.

2.7 Canvis als criteris comptables i correcció d'errors

A partir de l'exercici 2016 s'ha canviat el criteri de registre del Patrimoni Cultural, veure nota 7.
No s'han detectat errors significatius d'exercicis anteriors.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

Propósta d'aplicació del resultat:

Base d'aplicació		
	Compte de pèrdues i guanys	-24.614,39
Aplicació		
	Resultats negatius d'exercicis anteriors	-24.614,39

4. NORMES DE VALORACIÓ

a. Immobilitzacions intangibles

Aquests actius es troben valorats a preu d'adquisició. Les amortitzacions es calculen mitjançant un sistema lineal, d'acord amb la vida útil estimada dels actius.

b. Béns integrants del patrimoni històric i cultural

Els actius es troben valorats a preu de mercat tal i com s'indica a la nota 7 de la memòria.

c. Immobilitzacions materials

Aquests actius es troben valorats a preu d'adquisició. Les amortitzacions es calculen mitjançant un sistema lineal, d'acord amb la vida útil estimada dels béns.

d. Actius i passius financers

Les diferents categories d'actius i passius financers de que disposa l'entitat són:

Actius financers a cost
En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat. També s'han inclòs aquells actius financers que tot i no tractant-se d'instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats de l'entitat i els seus cobraments són de quantia determinada o determinable.

Valoració inicial: Es valoren pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles, no obstant això, aquests últims es poden registrar en el compte de resultats en el moment del seu reconeixement inicial.

Valoració posterior: Es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No

GM3 315/17

obstant, quan es tracta de crèdits per operacions comercials o no comercials, amb venciment no superior a un any i sense tipus d'interès contractual, es registren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Passius financers a cost amortitzat

Estan inclosos en aquesta categoria els dèbits per operacions de les activitats, deutes amb entitats de crèdit i altres deutes amb tercers, com préstecs i crèdits financers rebuts de persones o entitats que no siguin entitats de crèdit, fiances i dipòsits rebuts.

Valoració inicial: Es valoren pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció directament atribuïbles, que no obstant això també es poden registrar en el compte de resultats.

Valoració posterior: Es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant, quan es tracta de crèdits per operacions comercials o no comercials, amb venciment no superior a un any i sense tipus d'interès contractual, es registren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

e. Existències

Les existències corresponen a donacions rebudes per l'entitat, i estan valorades pel seu valor teòric de cost (totes les existències de la Fundació provenen de donacions), estimat en base a la millor informació disponible a data de formulació dels presents Comptes Anuals. El registre comptable de l'ingrés per donació, així com la corresponent despesa per variació d'existències, es du a terme en el moment en que els materials s'envien al país de destinació.

f. Impost sobre societats

L'impost sobre societats es calcula en funció del resultat de l'exercici considerant les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal (base imposable de l'impost) i distingint per aquestes el seu caràcter de permanents o temporals a efectes de determinar l'impost sobre societats acreditat en l'exercici.

La Fundació Privada Ulls del món està exempta de tributació de l'impost de societats segons la LLEI 49/2002.

g. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses es comptabilitzen, en línies generals, atenent als principis de meritació i correlació d'ingressos i despeses.

h. Provisions i contingències

Les provisions es reconeixen quan es té una obligació present, ja sigui legal o implícita, com a resultat d'un succés passat, i s'estima probable una sortida de recursos que incorporen beneficis econòmics futurs.

Es valoren a la data de tancament de l'exercici pel seu valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant els ajustos sorgits amb motiu de l'actualització de la provisió com a despesa financera segons es meriti.

La compensació a rebre d'un tercer al moment de liquidar l'obligació, sempre que no existeixin dubtes de percepció, no suposa una minoració del deute, reconeixent el dret de cobrament a l'actiu, el import del qual no serà superior al de l'obligació registrada comptablement.

i. Criteris emprats per al registre i valoració de les depeses de personal

Les despeses de personal es desglossen a dos epígrafs del Compte de resultats; a l'epígraf de "*Despeses de personal*" s'inclou, de la despesa total del personal de la seu, només aquella part imputable a l'activitat de sensibilització, captació i administració. D'altra banda, a l'epígraf de "*Ajuts concedits i altres despeses*", s'inclou la despesa del personal que es troba als països on es coopera, així com la resta de despesa del personal de la seu (part imputable als projectes), tal com es detalla a la nota 15 de la present memòria.

GM3 315/17

j. Subvencions, donacions i llegats

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

Les que tenen caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'entitat fins que adquireixen la condició de no reintegrables. A aquests efectes, es considera no reintegrable quan hi ha un acord individualitzat de concessió a favor de l'entitat, s'han complert les condicions establertes per a la seva concessió i no hi ha dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció, donació o llegat.

Dins del compte de resultats les subvencions i donacions es desglossen entre:
- *Subvencions i donacions no finalistes*: aquelles rebudes per a l'explotació de l'exercici, sense vinculació específica a un projecte, ja siguin atorgades per organismes oficials o per ens privats. S'inclou el valor de les donacions rebudes en espècie, que s'han enviat al país de destinació.

- *Altres subvencions i donacions finalistes:* aquelles rebudes per finançar un projecte específic, ja siguin atorgades per organismes oficials o per ens privats.

5. INMOBILIZAT MATERIAL

Les donacions de material que es destinen a un projecte concret, es consideren despesa de l'exercici. Les cessions i adquisicions de materials de seu es consideren immobilitzat, comptabilitzant la depreciació a través de l'amortització.

Els moviments registrats durant l'exercici 2015 i 2016 es resumeixen a continuació:

Concepte	Saldo a 31.12.14	Addicions	Baixes	Saldo a 31.12.15
Mobiliari	6.061,96	2.909,14	0,00	8.971,10
Equipaments Oftalmològics	73.327,66	0,00	0,00	73.327,66
Equipament multimèdia	18.043,70	0,00	0,00	18.043,70
Equips per proc. Informació	15.012,20	0,00	0,00	15.012,20
Cost	**112.445,52**	**2.909,14**	**0,00**	**115.354,66**
Amortitzacions	111.173,78	795,31	0,00	111.969,09
VNC	**1.271,74**			**3.385,57**

Concepte	Saldo a 31.12.15	Addicions	Baixes	Saldo a 31.12.16
Mobiliari	8.971,10	0,00	0,00	8.971,10
Equipaments Oftalmològics	73.327,66	0,00	0,00	73.327,66
Equipament multimèdia	18.043,70	0,00	0,00	18.043,70
Equips per proc. Informació	15.012,20	0,00	0,00	15.012,20
Cost	**115.354,66**	**0,00**	**0,00**	**115.354,66**
Amortitzacions	111.969,09	646,36	0,00	112.615,45
VNC	**3.385,57**			**2.739,21**

5.1 Coeficients d'amortització

Mobiliari: 10%
Equipaments oftalmològics: 12-15-30%
Equipaments per a processos d'informació: 25%

5.2 Elements totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2016 existeixen béns de l'immobilitzat material totalment amortitzat per valor de 109.203,80€. A 31 de desembre de 2015 aquest import era de 106.383,57€.

GM3 315/17

6. INVERSIONS INMOBILIÀRIES

No aplicable

7. BÉNS DEL PATRIMONI HISTÒRIC I CULTURAL

La Fundació té un Fons d'art, el qual es troba comptabilitzat des de l'exercici 2016 per un import de 43.020,00€, els quals s'han rebut per donatius a favor de la Fundació.

Fins a l'exercici 2015 el criteri de la Fundació respecte al Fons d'Art era comptabilitzar-ho en el moment en que es venien per a poder-ho registrar a un valor real adequat. A partir de l'exercici 2016, es registren en el moment de la donació a un preu de mercat. A la data de formulació estan pendents de registrar obres provinents d'exercicis anteriors, sobre les quals s'ha demanat un informe de taxació i es comptabilitzaran al valor de taxació.

8. IMMOBILITZACIONS INTANGIBLES

Els moviments registrats durant l'exercici 2015 i 2016 es resumeixen a continuació:

Concepte	Saldo a 31.12.14	Addicions	Baixes	Saldo a 31.12.15
Aplicacions informàtiques	1.099,00	0,00	0,00	1.099,00
Cost	**1.099,00**	**0,00**	**0,00**	**1.099,00**
Amortitzacions	1.099,00	0,00	0,00	1.099,00
VNC	**0,00**			**0,00**

Concepte	Saldo a 31.12.15	Addicions	Baixes	Saldo a 31.12.16
Aplicacions informàtiques	1.099,00	0,00	0,00	1.099,00
Cost	**1.099,00**	**0,00**	**0,00**	**1.099,00**
Amortitzacions	1.099,00	0,00	0,00	1.099,00
VNC	**0,00**			**0,00**

8.1 Coeficients d'amortització

Aplicacions informàtiques: 25%

8.2 Elements totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2016 existeixen béns de l'immobilitzat intangible totalment amortitzat per valor de 1.099,00€, igual que a 31 de desembre de 2015.

9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

Les quotes d'arrendaments operatius reconeguts com a despeses de l'exercici han ascendit a 5.750,97€. Al 2015 aquesta xifra és de 1.937,07€.

10. ACTIUS FINANCERS

10.1 Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que tenen a l'entitat.

a) Actius financers a llarg termini.				
	Instruments de Patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits derivats i altres	Total
Categories	Ex.2015	Ex.2015	Ex.2015	Ex.2015

GM3 315/17

Actius financers a cost		-	423,56	423,56
TOTAL	-	-	**423,56**	**423,56**

a) Actius financers a llarg termini.				
	Instruments de Patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits derivats i altres	Total
Categories	**Ex.2016**	**Ex.2016**	**Ex.2016**	**Ex.2016**
Actius financers a cost		-	493,56	493,56
TOTAL	-	-	**493,56**	**493,56**

b) Actius financers a curt termini.				
	Instruments de Patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits derivats i altres	Total
Categories	**Ex.2015**	**Ex.2015**	**Ex.2015**	**Ex.2015**
Actius financers a cost	-	-	299.382,65	299.382,65
TOTAL		-	**299.382,65**	**299.382,65**

b) Actius financers a curt termini.				
	Instruments de Patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits derivats i altres	Total
Categories	**Ex.2016**	**Ex.2016**	**Ex.2016**	**Ex.2016**
Actius financers a cost	-	-	361.934,06	361.934,06
TOTAL		-	**361.934,06**	**361.934,06**

10.2 Els moviments de la partida BII de l'actiu del balanç "*Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar*" han estat els següents:

BII) Usuaris, patrocinadors deutors de les activitats i altres comptes a cobrar				
	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrocinadors	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres comptes a cobrar	245.982,65	1.019.594,36	957.042,95	308.534,06
Total	**245.982,65**	**1.019.594,36**	**957.042,95**	**308.534,06**

11. PASSIUS FINANCERS

11.1 Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que tenen a l'Entitat.

b) Passius financers a curt termini			
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Categories	**Ex.2015**	**Ex.2015**	**Ex.2015**

GM3 315/17

Passius financers a cost amortitzat	387,49	522.518,83	522.906,32
TOTAL	**387,49**	**522.518,83**	**522.906,32**

b) Passius financers a curt termini			
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Categories	**Ex.2016**	**Ex.2016**	**Ex.2016**
Passius financers a cost amortitzat	190.953,41	404.463,84	595.417,25
TOTAL	**190.953,41**	**404.463,84**	**595.417,25**

11.2 Desglossament dels passius financers segons el seu venciment:

	2017	2018	2019	2020	2021	
TOTAL	**595.417,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**595.417,25**
ACCD	2.972,43	0,00	0,00	0,00	0,00	2.972,43
AECID	351.203,42	0,00	0,00	0,00	0,00	351.203,42
FUNDACIO GULBENKIAN	7.914,75	0,00	0,00	0,00	0,00	7.914,75
Ajuntament de Barcelona	11.509,28	0,00	0,00	0,00	0,00	11.509,28
Deutes amb entitats de crèdit	190.953,41	0,00	0,00	0,00	0,00	190.953,41
Proveïdors i Creditors	30.863,86	0,00	0,00	0,00	0,00	30.863.86

Els deutes amb entitats de crèdit corresponen al saldo disposat d'una pòlissa de crèdit que té un límit de 300.000 euros.

12. FONS PROPIS

El Fons propis de l'entitat han tingut els següents moviments durant l'exercici:

Concepte	Exercici 2015	Altes	Baixes	Traspassos	Exercici 2016
Fons fundacional	46.119,53	0,00	0,00	0,00	46.119,53
Romanent	680.733,59	0,00	0,00	0,00	680.733,59
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-456.098,29	0,00	0,00	-6.814,31	-462.912,60
Resultat de l'exercici	-6.814,31	-24.614,39	0,00	6.814,31	-24.614,39
Total	**263.940,52**	**-24.614,39**	**0,00**	**0,00**	**239.326,13**

13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

13.1 Subvencions oficials a les activitats traspassades a resultat:

GM3 315/17

	Pendent d'imputar inici	Import concedit	Import imputat a ingrés	Regularitzacions	Import pendent d'imputar a ingrés	Pendent Cobrar inici	Cobrat	Correcció Cobraments	Pendent Cobrament
Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament - ACCD	108.054,25		105.081,82		2.972,43	12.400,00	12.400,00		
Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo-AECID	327.092,38	278.620,00	254.508,96		351.203,42		278.620,00		
Ajuntament Masnou						-19,99		19,99	
Ajuntament de Castellbisbal		3.000,00	3.000,00			4.363,64	4.363,64		3.000,00
Ajuntament L'Hospitalet de Llobregat		8.000,00	8.000,00				8.000,00		
Ajuntament de Barcelona	2.632,22	57.440,00	48.562,94		11.509,28				57.440,00
Ajuntament de Vilanova i la Geltrú						4,00		-4,00	
Diputació Guipúscoa		15.000,00	15.000,00				15.000,00		
Diputació Biscaia		14.739,62	14.739,62				14.739,62		
Ayuntamiento Andoain		5.000,00	5.000,00						5.000,00
Ayuntamiento Irún		11.398,83	11.398,83				5.699,41		5.699,41
Ajuntament Santa Coloma de Gramanet		4.558,75	4.558,75						4.558,75
Ajuntament Abrera		2.525,04	2.525,04						2.525,04
Generalitat de Catalunya-Departament de Salut		85.000,00	85.000,00			85.000,00	85.000,00		85.000,00
Diputació de Barcelona		43.200,00	43.200,00				43.200,00		
Total subvencions oficials	**437.778,85**	**528.482,24**	**600.575,96**	**0,00**	**365.685,13**	**101.747,65**	**467.022,67**	**15,99**	**163.223,20**
Obra social La caixa	80.000,00	120.591,04	120.591,04	-80.000,00		125.000,00	105.348,13	-80.000,00	60.242,91
Repsol		43.663,16	43.663,16			-437,42	43.855,96	-192,80	
Alcon		5.000,00	5.000,00						5.000,00
Técnicas reunidas		12.000,00	12.000,00				12.000,00		
Gas Natural			6.000,00						6.000,00
INESE						5.000,00	5.000,00		
SACYR		10.000,00	10.000,00						10.000,00
Fund. Roviralta		3.000,00	3.000,00				3.000,00		
Mi grano de Arena		162,20	162,20				112,65		49,55
Laboratorios Thea		18.368,00	18.368,00						18.368,00
Consorci Sanitari Integral						322,00	322,00		

GM3 315/17

Klink		3.443,00	3.443,00				3.443,00		
Fund. Gulbenkian		8.000,00	85,25		7.914,75		6.000,00		2.000,00
Fundació Girbau		3.000,00	3.000,00				3.000,00		
DKV	1.100,00	17.000,00	18.100,00			1.100,00	18.100,00		
Fund. A.Serra Santamans		3.000,00	3.000,00				3.000,00		
Endesa		9.000,00	9.000,00						9.000,00
Punts RACC		225,50	225,50				225,50		
Punts Bankia		0,39	0,39			6,19	6,19		0,39
General Optica		39.402,00	39.402,00				38.864,00		538,00
Banc Sabadell		10.000,00	10.000,00				10.000,00		
Fund. Jesus Serra		5.000,00	5.000,00				5.000,00		
Telefònica		25.000,00	25.000,00				25.000,00		
Light For the World		10.000,00	10.000,00			37,00	10.000,00	-37,00	
CBM		74.238,25	74.238,25	6.904,82		8.472,36	89.422,43	-6.711,82	
Deutors varis						3.470,50		-438,50	2.552,00
FOAL		25.000,00	25.000,00				25.000,00		
Ingressos periòdics		30.928,00	30.928,00				30.928,00		
Donacions		26.581,12	26.581,12				26.581,12		
La Nit dels Ulls del món		125.970,00	125.970,00				125.970,00		
Fons artístic		75.370,00	75.370,00			900,00	44.710,00		31.560,00
Traspàs fons Projectes (*)	75.000,00		75.000,00						
Donacions en espècie		10.815,00	10.815,00						
Total altres subvencions	**156.100,00**	**714.757,66**	**788.942,91**	**-73.095,18**	**7.914,75**	**143.870,63**	**634.888,98**	**-87.380,12**	**145.310,85**
TOTAL SUBVENCIONS EXERCICI	**593.878,85**	**1.243.239.90**	**1.389.518,87**	**-73.095,18**	**373.599,88**	**245.618,28**	**1.101.911,65**	**-87.364,13**	**308.534,05**

(*) Degut al dèficit que es preveia als projectes oberts de Bolívia i Moçambic es va proposar destinar 75.000 euros procedents de subvencions de l'exercici 2015, els quals eren destinats al finançament de l'estructura de la Fundació, a sufragar el dèficit prevists dels projectes nomenats durant l'exercici 2016 i s'han imputat com a ingrés a l'exercici actual.

14. SITUACIÓ FISCAL

14.1 Impostos sobre beneficis

GM3 315/17

La conciliació entre el benefici comptable i la base imposable de l'impost sobre entitats és la següent:

Resultat comptable (pèrdua)		-24.239,39
Diferències permanents:		24.239,39
Ingressos activitat exempta	-1.398.280,85	
Despeses activitat exempta	1.422.520,24	
Base Imposable		0,00

La Fundació es va acollir als beneficis fiscals establerts per la Llei 49/02, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.

14.2 Altres tributs

La Fundació ha de pagar cada any, uns tributs a la seva seu de Bolívia, com són l'impost a les Transaccions i l'impost a les utilitats.
A més, ha de presentar mensualment un model de règim complementari de l'impost al valor agregat.

15. INGRESSOS I DESPESES

Despeses de personal sensibilització, captació i administració

	2016	2015
Sous i salaris	257.695,81	261.371,91
Seguretat Social	54.424,97	66.644,71
Aportacions i dotacions per a pensions	0,00	0,00
Altres càrregues socials	0,00	0,00
	312.120,78	**328.016,62**

En aquest epígraf s'inclouen únicament les despeses de personal imputables a l'activitat de sensibilització, captació i administració, tal com s'explica a la nota 4.i d'aquesta memòria.

16. PROVISIONS I CONTINGENCIES

A data de formulació d'aquests Comptes Anuals, no existeix cap provisió o contingència.

17. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINALITATS PRÒPIES

17.1 La dotació fundacional està formada per una assignació inicial de 7.813,13€ segons l'escriptura de Carta Fundacional de 9 de juliol de 2001.

Durant l'exercici 2005 aquesta dotació es va incrementar en 38.306,40€ per la qual cosa al tancament de l'exercici 2015 n'és de 46.119,53€.

17.2 Compliment dels fins fundacionals

Concepte	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Ingressos	1.397.905,85	1.374.489,76	1.188.108,62	1.076.217,16	2.082.359,06	1.470.094,03	1.516.863,66
Despeses necessàries	526.641,53	524.936,49	434.779,44	425.220,90	473.881,58	493.241,26	1.173.798,40
Base	871.264,32	849.553,27	753.329,18	650.996,26	1.608.477,48	976.852,77	343.065,26
70%	609.885,02	594.687,29	527.330,43	455.697,38	1.125.934,24	683.796,94	240.145,68
Ajuts	895.878,71	902.357,42	764.353,19	662.067,16	1.777.670,19	1.215.192,17	268.315,28

GM3 315/17

Diferència	285.993,69	307.670,13	237.022,76	206.370,00	651.735,95	531.395,23	28.169,60
Acumulat	2.015.708,05	1.179.278,54	1.729.714,36	1.492.691,60	1.286.321,60	634.585,65	103.190,42

18. ALTRA INFORMACIÓ

18.1 Els membres del Patronat de la Fundació no han percebut cap remuneració per l'acompliment del seu càrrec.

Els membres del Patronat de la Fundació han realitzat donacions a la Fundació per valor de 13.200€ durant el 2016.

18.2 El nombre de persones ocupades per categories és la següent:

2015	*Homes*	*Dones*	*Totals*
Direcció	1,00	3,00	4,00
Tècnics/ques	1,00	1,00	2,00
Administratius/ives	0,18	0,90	1,08
Cooperants	0	1,00	1,00
Totals	**2,18**	**5,90**	**8,08**
2016	*Homes*	*Dones*	*Totals*
Direcció	1,00	3,00	4,00
Tècnics/ques	1,00	1,29	2,29
Administratius/ives	0,37	2,39	2,76
Cooperants	0	0,91	0,91
Totals	**2,37**	**7,59**	**9,96**

18.3 Donada l'activitat a la que es dedica la Fundació, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius, provisions ni contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ésser significatius en relació amb el seu patrimoni, la situació financera i els resultats. Per aquest motiu, no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria dels Comptes Anuals respecte a la informació de qüestions mediambientals.

18.4 A data de formulació dels presents Comptes Anuals, no s'han donat fets posteriors al tancament que siguin significatius.

18.5 Informació sobre ajornament de pagaments efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera de la Llei15/2013, de 5 de juliol.

No existeix saldo pendent de pagament a proveïdors, que al tancament de l'exercici acumuli un termini superior al termini legal de pagament.

El total de pagaments a proveïdors durant l'exercici 2016 ascendeix a 351.024,51€ aproximadament. D'aquests, no hi ha hagut pagaments significatius que s'hagin liquidat fora del termini legal de pagament. A l'exercici 2015 el total de pagaments va ascendir aproximadament a 426.848,69€. Tampoc van haver-hi a l'exercici 2015 pagaments significatius realitzats fora del termini legal de pagament.

El termini mitjà de pagament durant el 2016 ha estat de 31 dies, mentre que durant el 2015 va ser de 33 dies.

GM3 315/17

19. INFORMACIÓ SEGMENTADA PER ACTIVITATS

La distribució de l'import d'ingressos i despeses corresponent a les seves activitats ordinàries per projectes o àrees geogràfiques d'actuació ha estat el següent:

	Ulls del Sàhara	Ulls de Moçambic	Ulls de Bolívia	Ulls de Mali	Sensibilització i estructura	Total
INGRESSOS	**254.508,96**	**186.249,86**	**189.460,16**	**177.264,88**	**590.796,99**	**1.398.280,85**
Ingressos rebut amb caràcter periòdic	0,00	0,00	0,00	0,00	30.928,00	**30.928,00**
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	0,00	0,00	0,00	0,00	125.970,00	**125.970,00**
Subvencions i donacions no finalistes (**)	0,00	0,00	0,00	0,00	425.137,01	**425.137,01**
Monetàries	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*414.697,01*	***414.697,01***
No monetàries	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*10.815,00*	*10.815,00*
Altres subvencions i donacions finalistes (**)	254.508,96	186.249,86	189.460,16	177.264,88	0,00	**807.483,86**
Reintegrament de subvs. donacions i llegats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00	7.029,35	**7.029,35**
Ingressos excepcionals	0,00	0,00	0,00	0,00	1.357,63	**1.357,63**
DESPESES	**264.980,76**	**230.610,74**	**213.340,40**	**186.946,81**	**526.641,53**	**1.422.520,24**
Ajuts concedits	264.980,76	215.610,74	213.340,40	186.946,81	10.815,00	891.318,71
Monetàries	*264.980,76*	*215.610,74*	*213.340,40*	*186.946,81*	*0,00*	*880.878,71*
Despeses de personal local + personal seu als projectes	*92.304,54*	*72.131,49*	*123.859,42*	*57.925,16*	*0,00*	***346.220,61***
Material oftalmològic	*124.689,94*	*56.067,29*	*38.858,13*	*58.134,65*	*0,00*	***277.750,01***
Altres	*47.986,28*	*102.411,96*	*50.622,85*	*70.887,00*	*0,00*	***256.908,09***
No monetàries	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*10.815,00*	***10.440,00***
Despeses per a col·laboracions i per a l'exercici del càrrec de membres de l'òrgan de govern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Despeses de personal Sensibilització i estructura	0,00	0,00	0,00	0,00	312.120,78	**312.120,78**
Altres despeses d'explotació	0,00	0,00	0,00	0,00	197.006,27	**197.006,27**
Amortització de l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	646,36	**646,36**
Despeses financeres	0,00	0,00	0,00	0,00	5.257,39	**5.257,39**
Despeses excepcionals	0,00	0,00	0,00	0,00	795,73	**795,73**

GM3 315/17

RESULTAT	-10.471,80	-44.360,88	-23.880,24	-9.681,93	64.155,46	-24.239,39

(**) Dins del compte de resultats les subvencions i donacions es desglossen entre:
- *Subvencions i donacions no finalistes*: aquelles rebudes per a l'explotació de l'exercici, sense vinculació específica a un projecte, ja siguin atorgades per organismes oficials o per ens privats. S'inclou el valor de les donacions rebudes en espècie, que s'han enviat al país de destinació.
- *Altres subvencions i donacions finalistes:* aquelles rebudes per finançar un projecte específic, ja siguin atorgades per organismes oficials o per ens privats.

Barcelona, 30 de març de 2017

Rafael Ribó i Massó
President

Vicenç Capdevila i Cardona
Secretari

GM3 315/17