



**INFORME D'AUDITORIA
DELS COMPTES ANUALS TANCATS
A 31 DE DESEMBRE DE 2016 DE:**

ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

A l'assemblea d'associats de l' ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l' ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT, que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2016, el compte de resultats i la memòria corresponents a l'exercici tancat en aquesta data.

Responsabilitat de la Junta Directiva en relació als comptes anuals

La Junta Directiva 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 l' ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que 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. L'esmentada normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria amb la finalitat d'obtenir una seguretat raonable de que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix 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 les esmentades valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, amb la finalitat de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre 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 en el seu conjunt.

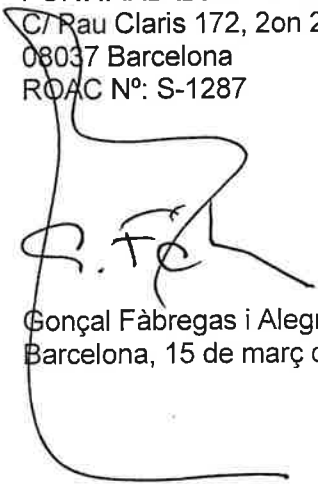
Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per la nostra opinió d'auditoria.



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 l' ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT al 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici tancat 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 en el mateix.

FORWARD ECONOMICS, S.L.P
C/ Rau Claris 172, 2on 2a
08037 Barcelona
ROAC N°: S-1287


Gonçal Fàbregas i Alegret
Barcelona, 15 de març de 2017

ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2016
(Expressat en Euros)




PATRIMONI NET I PASSIU

ACTIU	NOTA	31.12.16	31.12.15
A) ACTIU NO CORRENT		1.287.469,91	1.232.693,46
I. Immobilitzat intangible	5	15.761,39	9.108,89
5. Aplicacions informàtiques		15.761,39	9.108,89
III. Immobilitzat material	6	1.025.059,73	876.267,81
1. Terrenyis i construccions		898.519,98	709.032,67
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		126.539,75	167.235,14
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		200.002,00	200.002,00
1. Instruments de patrimoni		200.002,00	2.000,00
2. Crèdits a entitats		0,00	200.000,00
VI. Inversions financeres a llarg termini	8.1	46.646,79	147.314,76
1. Instruments de patrimoni		2.703,50	2.703,50
5. Altres actius financers		43.943,29	144.611,26

PATRIMONI NET	NOTA	31.12.16	31.12.15
A) PATRIMONI NET		6.261.552,23	7.142.801,02
A-1) Fons propis	8.3	5.609.045,61	6.117.894,25
I. Dotació fundacional/Fons social		2.704,55	2.704,55
1. Dotació fundacional/Fons social		2.704,55	2.704,55
II. Reserves		6.082.572,45	6.611.730,55
2. Altres reserves		6.082.572,45	6.611.730,55
IV. Excedents de l'exercici	3	-476.231,39	-496.540,85
A-2) Ajustos per canvis de valor	8.1	7.920,96	7.732,25
1. Actius financers disponibles per la venda		7.920,96	7.732,25
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	644.585,66	1.017.174,52
I. Subvencions		644.585,66	1.017.174,52
II. Donacions i llegats			

B) ACTIU CORRENT		6.314.307,45	9.061.216,93
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		2.391.407,27	6.903.240,49
1. Clients per vendes i prestació de serveis	8.1	1.842.944,77	5.959.836,56
3. Deutors variis	8.1	2.383,01	57.216,30
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques	9	546.079,49	886.187,63
IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	3.488,89
2. Crèdits a entitats		0,00	3.488,89
V. Inversions financeres a curt termini	8.1	1.328.706,94	887.313,94
1. Instruments de patrimoni		145.457,48	145.268,77
5. Altres actius financers		1.183.249,46	742.045,17
VI. Periodificacions a curt termini		17.273,67	17.067,30
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	8.1	2.576.919,57	1.250.106,31
1. Tresoreria		2.576.919,57	1.250.106,31
TOTAL ACTIU (A+B)		7.601.777,36	10.293.910,39

B) PASSIU NO CORRENT		369.646,85	434.966,99
II. Deutes a llarg termini	8.1	369.646,85	434.966,99
2. Deutes amb entitats de crèdit		369.646,85	434.966,99
C) PASSIU CORRENT		970.578,28	2.716.142,38
I. Provisions a curt termini	11	20.986,97	42.220,64
II. Deutes a curt termini	8.1	167.272,19	887.990,50
2. Deutes amb entitats de crèdit		164.619,13	881.591,62
5. Altres passius financers		2.653,06	6.398,88
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.1	782.319,12	1.785.931,24
1. Proveïdors		80.341,61	126.727,55
3. Creditors variis		202.119,87	226.707,21
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		136.855,80	410.023,66
6. Altres deutes amb Administracions Públiques	9	363.001,84	1.022.472,82
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		7.601.777,36	10.293.910,39

Les notes de la Memòria adjunta són part integrant dels Comptes Anuals a 31 de Desembre de 2016.



ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

COMPTE DE RESULTATS CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016
(Expressat en Euros)

DT1840317

07/2017

	NOTA	(Deure) - Haver	
		31.12.16	31.12.15
A) Excedent de l'exercici			
1. Ingressos de l'activitat pròpia	10/12	17.216.704,56	37.990.479,77
d) Subvencions imputades a l'excedent de l'exercici		1.815.948,88	1.667.663,54
e) Donacions i llegats imputats a l'excedent de l'exercici		613.134,72	186.716,93
g) Prestació de serveis		14.787.620,96	36.136.099,30
2. Despeses per ajuts i altres		(14.330,43)	(1.994,03)
a) Ajuts monetaris		(10.156,72)	(1.994,03)
d) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats		(4.173,71)	0,00
5. Aprovisionaments	10	(776.822,49)	(780.026,90)
6. Altres ingressos de l'activitat		30.752,32	15.807,91
7. Despeses de personal		(15.362.726,27)	(35.655.155,32)
a) Sous, salaris i assimilats		(11.847.421,27)	(27.501.196,85)
b) Càrregues socials	10	(3.515.305,00)	(8.153.958,47)
8. Altres despeses de l'activitat		(1.744.053,36)	(2.022.521,95)
a) Serveis exteriors		(1.742.062,99)	(2.018.741,10)
b) Tributs		(1.990,37)	(3.780,85)
9. Amortització de l'immobilitzat		(75.496,28)	(88.820,43)
12. Deteriorament i resultat alienació de l'immobilitzat		214.608,98	0,00
13. Altres resultats	10	2.114,31	13.743,18
A.1) EXCEDENT DE L'ACTIVITAT		(509.248,66)	(528.487,77)
13. Ingressos financers	8.2	15.752,08	29.357,42
b) De valors negociables i altres instruments financers		15.752,08	29.357,42
b1) De entitats del grup i associades		7.444,44	3.488,89
b2) De tercers		8.307,64	25.868,53
14. Despeses financers	8.2	(6.460,80)	(7.260,14)
b) Per deutes amb tercers		(6.460,80)	(7.260,14)
16. Diferències de canvi		23.725,99	9.849,64
A.2) EXCEDENT DE LES OPERACIONS FINANCERES		33.017,27	31.946,92
A.3) EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS		(476.231,39)	(496.540,85)
18. Impost sobre beneficis		0,00	0,00
A.4) Variació del patrimoni net reconeguda a l'excedent de l'exercici		(476.231,39)	(496.540,85)
B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
1. Actius financers disponibles per la venda			
3. Subvencions rebudes		2.037.931,06	2.260.019,33
4. Donacions i llegats rebuts		18.563,68	93.274,85
6. Efecte impositiu			
B.1) Variació del patrimoni net per ingressos i despeses reconeguts directament al patrimoni net		2.056.494,74	2.353.294,18
C) Reclassificacions a l'excedent de l'exercici			
1. Actius financers disponibles per la venda			
3. Subvencions rebudes		(2.410.519,92)	(1.761.855,53)
4. Donacions i llegats rebuts		(18.563,68)	(92.524,94)
5. Efecte impositiu			
C.1) Variació del patrimoni net per reclassificacions a l'excedent de l'exercici		(2.429.083,60)	(1.854.380,47)
D) Variacions de patrimoni net per ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		(372.588,86)	498.913,71
E) Ajustos per canvis de criteri		0,00	0,00
F) Ajustos per errors		0,00	0,00
G) Variacions en la dotació fundacional o fons social		0,00	0,00
H) Altres variacions		0,00	0,00
I) RESULTAT TOTAL, VARIACIÓ DEL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI		(848.820,25)	2.372,86

Les notes de la Memòria adjunta són part integrant dels Comptes Anuals a 31 de Desembre de 2016

ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016

	Notes Memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	-476.231,39	-496.540,85
2. Ajustaments del resultat		-2.577.487,58	-1.826.692,39
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 6	75.496,28	88.820,43
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		-207.698,00	0,00
c) Variació de provisions (+/-)		0,00	-42.523,96
d) Imputació de Subvencions (-)	11	-2.429.083,60	-1.854.380,47
e) Resultat per baixes i alienacions immobilitzats		-6.910,98	0,00
f) Resultat per baixes i alienacions instruments financers		0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)		-15.752,08	-25.868,53
h) Despeses financeres (+)		6.460,80	7.260,14
i) Altres ingressos i despeses (-/+)		0,00	0,00
3. Canvis en el capital corrent		2.721.296,98	314.237,50
a) Existències (+/-)		-11.322,11	0,00
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		3.651.568,81	230.182,10
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-918.949,72	84.055,40
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		9.291,28	18.608,39
a) Pagament d'interessos (-)	8.2	-6.460,80	-7.260,14
b) Cobraments d'interessos (+)	8.2	15.752,08	25.868,53
c) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		0,00	
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		-323.130,71	-1.990.387,35
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-815.516,21	-807.976,62
a) Immobilitzat intangible		-19.060,66	-603,95
b) Immobilitzat material	6	-36.455,55	-16.335,52
c) Inversions immobiliàries		0,00	0,00
d) Altres actius financers		-760.000,00	-791.037,15
7. Cobraments per desinversions (+)		473.404,68	33.602,01
a) Altres actius financers		473.404,68	33.602,01
c) Immobilitzat material		0,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-342.111,53	-774.374,61
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		2.056.494,74	1.750.527,51
a) Emissió d'instruments de patrimoni		0,00	0,00
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts		2.056.494,74	1.750.527,51
c) Subvencions de capital per subrogació de préstecs		0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-64.439,24	-262.192,98
a) Emissió		0,00	0,00
b) Devolució amortització altres deutes		-64.439,24	-262.192,98
2. Deutes amb entitats de crèdit		-64.439,24	-62.190,98
3. Deutes amb entitats del grup i associades		0,00	-200.002,00
4. Altres deutes		0,00	0,00
d) Subrogació de préstecs.		0,00	0,00
11 Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10)		1.992.055,50	1.488.334,53
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 11 + D)		1.326.813,26	-1.276.427,43
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		1.250.106,31	2.526.533,74
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		2.576.919,57	1.250.106,31

DT1840316

07/2017

**ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT****MEMÒRIA**

Exercici 2016

NOTA NÚM. 1**ACTIVITAT DE L'ENTITAT****A.- CONSTITUCIÓ**

L'Entitat ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT, va ser fundada el 3 de Maig de 1990 i els Estatuts ven ser incorporats al Registre Nacional d'Associacions del "Ministeri de l'Interior" amb el número de protocol 97212, segons resolució del Ministeri d'Interior del 16 d'octubre de 1991. L'última modificació d'estatuts es va acordar l'any 2011 per reforçar el caràcter estatal de l'Entitat i ha estat inscrita i dipositada al Registre Nacional d'Associacions amb data 27 de Març de 2012.

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT és l'entitat de major actiu del grup ABD GRUPO CONSOLIDADO. La informació d'aquest grup es troba detallada a la NOTA núm. 17.

B.- LEGISLACIÓ APLICABLE

L'Entitat es regeix pels Estatuts incorporats al Registre Nacional d'Associacions del Ministeri de l'Interior; pels acords dels Organismes Socials i altres normes, per la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de Règim Fiscal de les Entitats interiors que les desenvolupen, per la Llei Orgànica 1/2002, del 22 de març, reguladora del Dret d'Associació sense Afany de lucre i dels Incentius Fiscals al Mecenatge, per l'Ordre de 15 de juliol de 1987 sobre el Registre d'Entitats, Serveis i Establiments Socials de la Direcció General d'Assumptes Socials del Departament de Benestar Social de la Generalitat de Catalunya i per altres disposicions complementàries; per les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat per a les entitats sense afany de lucre, aprovat pel Reial Decret 1491/2011, del 24 d'Octubre, el text refós del qual es recull en la resolució del 26 de maig de 2013 del Institut de Comptabilitat i Auditoria de comptes.

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 1

INFORMACIÓ GENERAL

(continuació)

C.- OBJECTE SOCIAL, DURADA I ÀMBIT D'APLICACIÓ

L'Entitat és una associació sense afany de lucre, el seu objecte és investigar temes relacionats amb el Benestar Social i fomentar un model de convivència social, compromès i solidari, per millorar la qualitat de vida de les persones i facilitar la integració social dels grups desfavorits o en risc d'exclusió.

La durada de l'Associació s'estableix per temps indefinit, podent dissoldre's, a més de per les causes establertes per la llei, per acord adoptat per l'Assemblea General, convocada a tal fi amb caràcter extraordinari i amb aprovació per majoria dels dos terços dels socis/es.

L'associació és d'àmbit estatal, mantenint la majoria d'activitats en territori català, podent establir-se òrgans d'enllaç o vincles d'apropament amb altres entitats estrangeres, especialment europees.

D.- ACTIVITATS DESENVOLUPADES I SERVEIS PRESTATS EN L'EXERCICI

1. Relació, característiques i descripció de cada activitat i/o servei:

DROGODEPENDÈNCIES

- ❖ CAS – Centres d'Atenció i Seguiment a les Drogodependències (CAS de Sants, CAS de Sarrià, CAS Baluard i CAS Prat del Llobregat (UTE ATRA-Fundació Salut i comunitat), de Barcelona.
- ❖ Programa DRAC. Assessorament en drogodependències en municipis de la Comarca d'Osona
- ❖ UM - Unitat Mòbil per usuaris/es de drogues de Barcelona
- ❖ Energy Control. Programa de prevenció i informació de drogues en espais d'oci
- ❖ Prevenció del consum intensiu d'alcohol en adolescents i joves d'Antequera
- ❖ Tallers de prevenció de drogodependències en població adolescent
- ❖ Serveis d'informació i orientació per a adolescents i famílies en matèria de drogues als municipis.





DT1840315

07/2017

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT**MEMÒRIA**

Exercici 2016

NOTA NÚM. 1**INFORMACIÓ GENERAL**

(continuació)

- ❖ Campanya de sensibilització sobre prevenció de consum abusiu d'alcohol i sobre disminució de risc, durant les festes populars d'estiu a les Illes Balears
- ❖ Diagnóstico e intervención en Botellones
- ❖ Intervención en "botellón" de menores (menores de 18 años) (Lote 1)
- ❖ Diseño y guías de aplicación para un programa de medidas educativas alternativas a la sanción administrativa por consumo de alcohol en la vía pública
- ❖ Disseny i elaboració d'un pla local de prevenció de drogues en el municipi de Manlleu Estudi sobre pautes i riscos associats al consum de drogues en el municipi pel pla del tritó / St. Celoni
- ❖ Estudi sobre pautes i riscos associats al consum de drogues en municipis del Baix Montseny. Pla tritó

INCLUSIÓ I POBRESA

- ❖ SAIER – Servei d'Atenció al Immigrant Estranger i Refugiat de Barcelona
- ❖ Servei de Traducció i Mediació Intercultural de Barcelona
- ❖ Comunitat Activa L'Hospitalet. Impulsar la inserció laboral.
- ❖ Comunitat Activa Sants. Impulsar la inserció laboral
- ❖ Suport a famílies / Comunitat Activa. Impulsar la inserció laboral.
- ❖ Ocupabilitat i inserció laboral amb drogodependents
- ❖ CAMS – Casa d'acollida per a persones afectades pel VIH/sida
- ❖ SOVA – Servei de Suport a la Vida Autònoma
- ❖ SAVA – Servei de Suport a la Vida Autònoma
- ❖ Punt Incorpora Sants – Fundació La Caixa
- ❖ Escola de Salut per a la prevenció del VIH/sida

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016





- ❖ Sant Eloi – Pisos d'acollida per a persones amb problemes de drogues i inclusió social
- ❖ Segones Oportunitats: Habitatges per a la Inclusió
- ❖ ERASMUS+: Innovative Techniques for reaching out to migrant youth-Erasmus
- ❖ Servei de detecció i reducció de la Pobresa Energètica a les llars de persones vulnerables (Coordinació) (UTE ABD-FABD-ECOSERVEIS)
- ❖ Servei de detecció i reducció de la Pobresa Energètica a les llars de persones vulnerables (Territori) (UTE ABD-FABD-ECOSERVEIS)

NOTA NÚM. 1

INFORMACIÓ GENERAL

INFANCIA I FAMILIA

- ❖ SIE – Servei de Centre d'Intervenció especialitzat per a dones víctimes de la violència masclista i als seus fills/es de la comarca del Baix Llobregat
- ❖ SAS – Servei d'Atenció Socioeducativa, de l'Agència per l'Abordatge Integral del Treball Sexual (ABITS)
- ❖ Serveis d'assessorament jurídic SAS ABITS
- ❖ CAF – Centro de Atención a las Familias CAF1, CAF 2, CAF4 y CAF 6 de Madrid
- ❖ CAEF – Centro de Atención y Encuentro Familiar Alcorcón – Móstoles
- ❖ Espai Municipal d'Infància 0-3 Petit Drac de Barcelona
- ❖ CDIAP – Centre de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç de l'Alta Ribagorça
- ❖ PREINFANT – Servei d'Acompanyament a la maternitat. (Bcn i Madrid)
- ❖ PREINFANT Habitatge – Pisos de suport maternoinfantil
- ❖ PREINFANT - WEB recolzament a adolescents embarassades: atenció online per adolescents
- ❖ LARIS – Servei d'Atenció, tractament i prevenció de la violència familiar





DT1840314

07/2017

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT**MEMÒRIA**

Exercici 2016

- ❖ LARIS Infància – Servei d'Atenció a la infància en contextos de violència familiar
- ❖ Tallers de prevenció de la violència de gènere en població adolescent
- ❖ Proinfància – Integració social dels menors en risc d'exclusió social i les seves famílies.

SERVEIS D'ATENCIÓ A DOMICILI

- ❖ SAD - Servei d'Atenció Domiciliària de Barcelona Zona 2
- ❖ SAD - Servei d'Atenció Domiciliària de Barcelona Zona 4
- ❖ SAD – Servei d'Atenció Domiciliària de Mataró.
- ❖ SAD – Sant Vicenç dels Horts
- ❖ Bon Tracte – Cap al bon tracte de les persones grans.
- ❖ Servei de Recolzament a la autonomia en la pròpia llar a Catalunya .

PROMOCIÓ DE L'AUTONOMIA

- ❖ Centre de Dia per a la gent gran Casa Bloc de Barcelona
- ❖ Habitatges amb serveis per a gent gran Joan Torras de Barcelona, Santa Caterina, Campo Sagrado, Reina Amàlia I, Reina Amàlia II i Navas de Tolosa de Barcelona
- ❖ Temps per a tu
- ❖ Residència assistida i Centre de Dia per a la gent gran Sant Pere Claver de Verdú (Lleida)
- ❖ Residència i Centre de Dia Alta Ribagorça per a la gent gran de Pont de Suert (Lleida).
- ❖ Equipament Pont de Suert
- ❖ Servei de primera atenció per a la gent gran de Mataró

VOLUNTARIAT I PARTICIPACIÓ COMUNITARIA

- ❖ Foment del Voluntariat
- ❖ Programa de Formació i coordinació del voluntariat social en drogodependències

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

- ❖ Escola de Voluntariat d'ABD

DISCAPACITATS

- ❖ Centre Ocupacional Habilitare Torrent, activitat assistencial per a persones amb discapacitat .

INVESTIGACIÓ

Des de l'anàlisi social, ABD busca comprendre els processos socials d'exclusió, conèixer els grups de major vulnerabilitat i identificar les seves necessitats, però el nostre objectiu es promoure accions. La investigació es en sí mateixa transformadora. En aquest sentit, les propostes metodològiques busquen ser un medi per aproximar-se als actes socials, possibilitar la reflexió i acció conjunta, consolidar la participació en l'anàlisi de la seva realitat i sentir-se protagonistes de les transformacions socials que la impulsen o la afecten.

FORMACIÓ

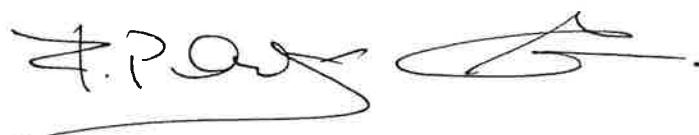
En ABD disposem d'un Programa Anual de Formació continua per millorar els serveis i la consecució de la missió de l'entitat. Per això, aportem als i a les professionals la formació complementaria necessària per a realitzar la seva tasca amb majors graus de coneixements teòrics i tècnics.

DIFUSIÓ I SENSIBILITZACIÓ

- ❖ Aparició en Mitjans de Comunicació
- ❖ Divulgació a través d'assistència a Congressos, Jornades, Seminaris..
- ❖ Assessoraments tècnics i actes de Relacions Públiques
- ❖ Campanyes de sensibilització pròpies i en col·laboració amb altres organismes

1. Centres o establiments on l'entitat desenvolupa les seves activitats:

- 1 Local centre de tractament de drogodependències (Cas Sants).
- 1 Local centre de tractament de drogodependències (Cas Sarrià).
- 1 Local (Sala Baluard) de l'Agència de Salut Pública de l'Ajuntament de Barcelona.
- 1 Local al Prat de Llobregat-Barcelona gestionat per UTE.
- 1 Unitat mòbil de l'Agència de Salut Pública de l'Ajuntament de Barcelona
- 1 Local compartit pel Programa Energy Control, Servei de Mediació Intercultural i Comunitària, Preinfant i Laris i SAVA.
- 1 Pis (Energy Control-Mallorca), cedit per la Fundación Rose-Caja Mediterráneo (B.Sabadell).





ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT



MEMÒRIA

07/2017

Exercici 2016

- 1 Local pel Programa Energy Control en Antequera (Andalusia).
- 1 Servei de primer contacte, recepció, informació i derivació a immigrants (SAIER), de l'Ajuntament de Barcelona.
- 1 Pis (CAMS) per a persones amb VIH/SIDA i problemes d'exclusió social per falta de recursos econòmics.
- 1 Pis de Suport a la Vida Autònoma (SOVA) persones amb VIH/SIDA i problemes de exclusió social por falta de recursos econòmics
- 7 Pisos d'acollida Sant Eloi (Habitat3)
- 1 Local Punt Incorpora Sants. Compartit amb Associació Disminuïts Sants-Montjuïc
- 1 Local en el municipi d'Hospitalet de Llobregat (Hospitalet Acull, Suport a Famílies, Comunitat Activa).
- 11 Pisos cedits per la Empresa Municipal de la Vivienda de Madrid (Segundas Oportunidades)
- 1 Local (SIE), pel Servei d'Intervenció Especialitzada per a dones que pateixen violència masclista i els seus fills i filles, de la Generalitat de Catalunya.
- 1 Espai pel Servei d'Abordatge Integral del treball Sexual (Àbits), de l'Ajuntament de Barcelona.
- 1 Local situat en el Municipi de Madrid, de l'Ajuntament de Madrid. CAF-1
- 1 Local situat en el Municipi de Madrid, de l'Ajuntament de Madrid. CAF-2
- 1 Local situat en el Municipi de Madrid, de l'Ajuntament de Madrid. CAF-4
- 1 Local situat en el Municipi de Madrid, de l'Ajuntament de Madrid. CAF-6
- 1 Local situat a Móstoles (CAEF) de l'Ajuntament de Madrid.
- 1 Local situat a Alcorcón (CAEF) de l'Ajuntament de Madrid.
- 1 Local (Espai Municipal Infantil Petit Drac), de l'Ajuntament de Barcelona.
- 1 Local Centre de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç de l'Alta Ribagorça (CDIAP)
- 1 Pis pel servei PREINFANT - C/Aprestadora-Barcelona (Arrendament)
- 1 Pis (Pis PREINFANT – C/Severo Ochoa-Barcelona), cedit per la Fundación Rose-Caja Mediterráneo (B.Sabadell).
- 1 Pis (PREINFANT-Madrid), cedit per la Fundació Rose-Caja Mediterráneo (B.Sabadell).
- 2 Pisos pel Servei d'Atenció Domiciliària (Zona 2 i Zona 4 de Barcelona), de l'Ajuntament de Barcelona.
- 1 Local pel Servei d'Atenció Domiciliària de Mataró.
- 1 Local pel Servei d'Atenció Domiciliària de Sant Vicenç dels Horts
- 1 Local pel centre de dia (Casa Bloc), per a l'atenció de persones majors, de l'Ajuntament de Barcelona.
- 1 Habitatge amb Serveis per a gent gran Santa Caterina de l'Ajuntament de Barcelona.
- 1 Habitatge amb Serveis per a gent gran Campo Sagrado de l'Ajuntament de Barcelona.
- 1 Habitatge amb Serveis per a gent gran Navas de Tolosa de l'Ajuntament de Barcelona.
- 1 Habitatge amb Serveis per a gent gran Reina Amàlia I de l'Ajuntament de Barcelona.

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 1

INFORMACIÓ GENERAL

(continuació)

- 1 Habitatge amb Serveis per a gent gran Reina Amàlia II de l'Ajuntament de Barcelona.
- 1 Habitatge amb Serveis per a gent gran Joan Torras de l'Ajuntament de Barcelona.
- 1 Residència per a gent gran (Res. Sant Pere Claver) a Verdú-Lleida, de la Generalitat de Catalunya.
- 1 Residència per a gent gran (Res. Alta Ribagorça) a Pont de Suert-Lleida, de la Generalitat de Catalunya.
- 1 Local Equipament Alta Ribagorça en Pont de Suert-Lleida.
- 1 Local per a oficines, (Seu ABD) de 450 m2
- 1 Local per a oficines,(Seu Madrid).
- 1 Centre Ocupacional per assistència a persones amb discapacitat a Torrent-València

2. Titularitat o relació jurídica (propietat, arrendament...):

1. Cas de Sants. Local de l'Agència de Salut Pública - Ajuntament de Barcelona.
2. Cas de Sarrià. Local de l'Agència de Salut Pública - Ajuntament de Barcelona.
3. Sala Baluard. Local de l'Agència de Salut Pública - Ajuntament de Barcelona.
4. Cas Prat Fundació Salut al Prat de Llobregat gestionat per UTE. - Generalitat de Catalunya
5. Unitat Mòbil de l'Agència de Salut Pública - Ajuntament de Barcelona.
6. Energy Control-Mediació Intercultural i Comunitaria-Preinfant-Laris-SAVA. Barcelona (Arrendament).
7. Energy Control-Mallorca. Cedit per la Fundació Rose-Caja Mediterráneo (B. Sabadell).
8. Energy Control-Andalucía. (Arrendament).
9. SAIER. 2 locals de l'Ajuntament de Barcelona.
10. Pisos CAMS i SOVA (Arrendament).
11. Pisos Sant Eloi - Pisos propietat de l'Incasòl (Agència de l'Habitatge de Catalunya).
12. Local Punt Incorpora Sants. (Arrendament).
13. Local Hospitalet Acull / Suport a Famílies / Comunitat activa. (Arrendament)
14. Pisos Segundas Oportunidades Madrid. Pisos cedits per la Empresa Municipal de la Vivienda de Madrid (Segundas Oportunidades)
15. SIE. Local de l'Ajuntament de Sant Feliu de Llobregat.
16. Àbits. Local de l'Ajuntament de Barcelona.
17. CAF-1. Local de l'Ajuntament de Madrid.
18. CAF-2. Local de l'Ajuntament de Madrid.
19. CAF-4. Local de l'Ajuntament de Madrid.
20. CAF-6. Local de l'Ajuntament de Madrid.
21. Local situat a Móstoles de la Comunidad de Madrid.

DT1840312



ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

07/2017

Exercici 2016

NOTA NÚM. 1

INFORMACIÓ GENERAL

(continuació)

22. Local situat a Alcorcón de la Comunidad de Madrid
23. Petit Drac. Local de l' Ajuntament de Barcelona.
24. Local Centre de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç del Consell Comarcal d'Alta Ribagorça
25. Pis Preinfant a Barcelona. (Arrendament).
26. Pis Preinfant-Barcelona. Cedit per la Fundació Rose-Caja del Mediterráneo (B.Sabadell)
27. Pis Pre-infant-Madrid. Cedit per la Fundació Rose-Caja Mediterráneo (B.Sabadell).
28. SAD de Barcelona. Pisos zona 2 i Zona 4 (Arrendament).
29. SAD de Mataró. (Arrendament).
30. SAD Sant Vicenç dels Horts (Arrendament)
31. Casa Bloc. Local de l' Ajuntament de Barcelona.
32. Sta. Caterina. Habitatges de l' Ajuntament de Barcelona.
33. Campo Sagrado. Habitatges de l' Ajuntament de Barcelona.
34. Navas de Tolosa. Habitatges de l' Ajuntament de Barcelona.
35. Reina Amalia I. Habitatges de l' Ajuntament de Barcelona.
36. Reina Amalia II. Habitatges de l' Ajuntament de Barcelona.
37. Joan Torras. Habitatges de l' Ajuntament de Barcelona.
38. Residència Sant Pere Claver. Local de la Generalitat de Catalunya.
39. Residència Alta Ribagorça. Local de la Generalitat de Catalunya.
40. Local Equipament Alta Ribagorça en Pont de Suert-Lleida cedit a l' Ajuntament de Pont de Suert
41. Centre Ocupacional Habilitare Torrent (Arrendament).
42. Seu ABD-Barcelona. Propietat.
43. Seu ABD-Madrid. Propietat.

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 1

INFORMACIÓ GENERAL

(continuació)

Localització:

Servei	Adreça
Seu ABD-Barcelona	C/Quevedo 2 baixos . 08012 Barcelona
Seu ABD- Madrid	P. de la Dirección , 69 28039 Madrid
CAS Sants	C. Comptes de Bell-Lloch, 138. 08014 Barcelona
CAS Sarrià	C. Dalmases, 76 08017 Barcelona
CAS El Prat de Llobregat (UTE)	C. Riu Cardene s/n 08820 Prat de Llobregat
CAS Baluard	Pl. Blanquena, s/n 08001 Barcelona
Unitat Mòbil	C/Mecànica, 14 Barcelona
Energy Control, SMI, Preinfant, Laris i SAVA	Independència, 384 Baixos. 08041 Barcelona
Seu Andalusia – Energy Control	C. Nueva, 26 bajos 29200 Antequera
Seu Balears – Energy Control	C. Gabriel Llabrés, 9 2n 1a 07007 Palma de Mallorca
SOVA	C Montsant, 22 bloc 1 esc B -3 08031 Barcelona
CAMS	C/Copons 3-5 principal 2ª 08002 Barcelona
SAIER	Avd. Parl.lel. 202-204. 08015 Barcelona C/Font Honrada, 8-10, 08004 Barcelona
SANT ELOI	C/ Sant Eloi, 2- 4 (PB2,PB3,PB4,1-1,1-2,1-3,1-4) 08038 Barcelona
COMUNITAT ACTIVA HOSPITALET	C/ Mare de Deu dels Desamparats, 57 08904 Hospitalet de Llobregat
COMUNITAT ACTIVA SANTS	C/ Ermengarda, 38 08014 Barcelona
PUNT INCORPORA SANTS	C/ Emengarda, 38 Barcelona
SEGUNDAS OPORTUNIDADES	C/ Camino de Perales, 144 Madrid C/ Corindón, 25 Madrid
SIE (Serveid' Intervenció Especialitzada)	C/Pou de Sant Pere, 8 , 08980 Sant Feliu de Llobregat
SAS ABITS -Servei d' Atenció socioeducativa	C/València, 344 entresol 08009 Barcelona
CAF 1 – Centre Atenció Famílies	Paseo del Rafael Calvo, 8. 28010 Madrid
CAF2 – Centre Atenció Famílies	C. Antonio Morejón, 4 local 28043 Madrid
CAF4 – Centre Atenció Famílies	Conde Rodríguez San Pedro, 59 28053 Madrid
CAF6 – Centre Atenció Famílies	C/Buitrago de Lozoya, 22 1ª planta. Edificio San Vicente de Paul 28053 Madrid
CAEF Alcorcón-Móstoles	Avd. de los Castillos, s/n 2º planta 28925 Pintor Velázquez 19, pt 28935 Móstoles
Petit Drac	Via Augusta 327 08017 Barcelona
CDIAP	C/ Aiguestortes – Pont de Suert (Lleida)
SAD-Servei Atenció Domiciliària Barcelona Zona 2	Roselló 18, Barcelona
SAD- Servei Atenció Domiciliària Barcelona Zona 4	Independència, 384-386, 080241 Barcelona
Pis Materno Infantil. Madrid	C/Yébenes, 207 5º A Madrid
Pis Materno Infantil. Barcelona	C. Aprestadora, 35 2n 3a, 08902 Hospitalet de Llobregat
Pis Materno Infantil Barcelona 2	Avenida Severo Ochoa núm. 29 Entresuelo 1a 28047 Madrid
Sad Mataró	Pasaje Aneto, 10 local 18, 10, 08303
SAD Sant Vicenç del Horts	C/ Rafael de Casanova, 177 08620 Sant Vicenç dels Horts
Centre de Dia Casa Bloc	Almirall Proixida, 1, 08030 Barcelona
Habitatges Santa Caterina	C. Colomines, 3-5, 08003 Barcelona
Habitatges Campo Sagrado	C. Marques de Campo Sagrado, 08015 Barcelona
Habitatges Navas de Tolosa	C. Navas de Tolosa, 312 08027 Barcelona
Habitatges Reina Amalia I	C. Reina Amalia 33 08001 Barcelona
Habitatges Reina Amalia II	C. Lleialtat 33, 08001 Barcelona
Habitatges Joan Torras	C. Fernando Pessoa, 2-4, 08030
Residència Alta Ribargorça	C. Salancar s/n 25520 Pont de Suert - Lleida
Residència Sant Pere Claver	Molí de Vent s/n. 25340 Verdú - Lleida
Equipament Pont de Suert	C/ Dr.Saura. Pont de Suert-Lleida
Suport 1a Atenció Mataró	Av. Puig i Cadafach, 101 08303 Mataró
Centre Ocupacional Habilitare Torrent	C/ Prolongación Espartero s/n Torrent - Valencia
Local magatzem	Mecànica, 20, tda, 3ª escalera A

07/2017



ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 2

BASES DE PRESENTACIÓ DELS ESTATS FINANCERS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals estan formats pel Balanç, el Compte de Resultats i la present Memòria, formant el conjunt de tots ells una unitat.

Els comptes anuals han estat preparats a partir dels registres comptables de l'Entitat a 31 de Desembre de 2016, seguint els criteris establerts en les normes d'adaptació del Pla de Comptabilitat de les entitats sense afany de lucre, aprovat pel Reial Decret 1491/2011, de 24 d'Octubre, el text refós del qual es recull a la resolució de 26 de març de 2013 de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes. L'objecte és mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per a mostrar una imatge fidel, no s'hagin aplicat les disposicions legals en matèria comptable.

b) Principis comptables

En la preparació dels comptes anuals s'han aplicat els principis comptables generalment acceptats continguts al Pla de Comptabilitat de les entitats sense afany de lucre, aprovat pel Reial Decret 1491/2011, de 24 d'Octubre, el text refós del qual es recull a la resolució de 26 de març de 2013 de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes.

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 2

BASES DE PRESENTACIÓ DELS ESTATS FINANCERS

(continuació)

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

No hi ha supòsits clau sobre el futur, així com altres dades rellevants sobre l'estimació de la incertesa a la data de tancament de l'exercici que comportin un risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius i passius a l'exercici següent.

No hi ha canvis d'estimacions comptables que siguin significatius i que afectin a l'exercici actual o que s'espera que puguin afectar exercicis futurs.

No es té constància de l'existència d'incerteses importants, relatives a fets o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat de que l'Associació segueixi funcionant normalment. Els Comptes Anuals s'han elaborat sota el principi d'empresa en funcionament.

d) Comparació de la informació

La Junta Directiva de l'entitat presenta, a efectes comparatius, amb cada partida del balanç, del compte de pèrdues i guanys i de la memòria, a més de les xifres del present exercici, les corresponents a l'exercici anterior.

e) Agrupació de partides

No s'han segregat ni agrupat partides del Balanç ni del Compte de Resultats de forma diferent a les estructures a que es refereix el Pla General de Comptabilitat.

f) Elements recollits en diverses partides

Tots els elements estan recollits en les seves partides corresponents.





ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

07/2017

NOTA NÚM. 2

BASES DE PRESENTACIÓ DELS ESTATS FINANCERS

(continuació)

g) Canvis en criteris comptables

No s'han produït ajustos per canvis de criteris comptables en el present exercici, ni en l'exercici anterior.

h) Correcció d'errors

No s'han produït ajustos per correcció d'errors en el present exercici, ni en l'exercici anterior.

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 3

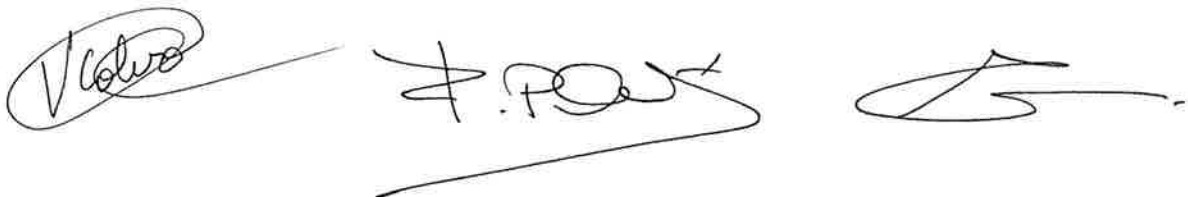
APLICACIÓ DE RESULTATS

A 31 de Desembre de 2015, el resultat és una pèrdua d'Euros 496.540,85, quedant aprovada per l'Assemblea la distribució que a continuació s'indica. A 31 de desembre de 2016, el resultat es una pèrdua d'Euros 476.231,39; la Junta Directiva proposarà a l'Assemblea la següent distribució:

BASE DE REPARTIMENT	2016 Euros	2015 Euros
-Pèrdues i Guanys	-476.231,39	-496.540,85
TOTAL	-476.231,39	-496.540,85

APLICACIÓ	2016 Euros	2015 Euros
-Reserves	0,00	0,00
- Excedents negatius d'exercicis anteriors	-476.231,39	-496.540,85
TOTAL	-476.231,39	-496.540,85

No hi ha limitacions a l'aplicació dels excedents.





ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT



MEMÒRIA

07/2017

Exercici 2016

NOTA NÚM. 4

NORMES DE VALORACIÓ

a) Immobilitzat Intangible

Es determinen com a elements no generadors de fluxos d'efectiu aquells que es posseeixin amb una finalitat diferent a la de generar un rendiment comercial, com poden ser els fluxos econòmics socials que generen aquests actius i que beneficien a la col·lectivitat, això es, el seu benefici social o potencial del servei.

Tots els elements de l'immobilitzat intangible que posseeix l'entitat es qualifiquen com a no generadors de fluxos d'efectiu.

Els elements de l'immobilitzat Intangible es valoren inicialment pel seu preu d'adquisició. Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, els elements es valoren pel seu cost menys l'amortització acumulada, i en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

S'aplica una amortització lineal, prenent com base la vida útil estimada dels béns respectius, d'acord amb els següents percentatges:

	<u>%</u>
Propietat industrial	10
Aplicacions informàtiques	25

b) Immobilitzat Material

Es determinen com a elements no generadors de fluxos d'efectiu aquells que es posseeixin amb una finalitat diferent a la de generar un rendiment comercial, com poden ser els fluxos econòmics socials que generen aquests actius i que beneficien a la col·lectivitat, això és, el seu benefici social o potencial del servei.

Tots els elements de l'immobilitzat material que posseeix l'entitat es qualifiquen com a no generadors de fluxos d'efectiu.

Els elements d'immobilitzat material es valoren inicialment pel seu cost d'adquisició. Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, els elements de l'immobilitzat Material es valoren al seu cost menys l'amortització acumulada, i en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament de valor reconegudes.

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 4

NORMES DE VALORACIÓ

(continuació)

Les despeses per reparació i manteniment que no suposen un increment de la vida útil es registren com a despesa de l'exercici.

Els costos d'ampliació, renovació o millora dels bens de l'immobilitzat no generadors de fluxos d'efectiu seran incorporats al actiu com a major valor del bé sempre i quan suposin un augment de la capacitat de servei del mencionat actiu, donant-se de baixa el valor contable dels elements que s'hagin substituït.

Els béns i elements retirats es comptabilitzen donant de baixa els saldos que presenten els corresponents comptes d'actiu i amortització.

Els elements de l'Immobilitzat Material no generadors de fluxos d'efectiu es donen de baixa en el moment de la seva alienació o disposició per una altre via o quan no s'espera obtenir d'ells en el futur un potencial de servei dels mateixos.

La diferència entre l'import que, si procedeix, s'obtingui de la baixa d'un element de l'Immobilitzat Material, net dels costos de venda, i el seu valor comptable, ha de determinar el benefici o pèrdua originada quan es doni de baixa aquell element, que s'ha d'imputar en el Compte de Resultats quan aquesta es produeix.

El deteriorament del valor d'un actiu no generador de fluxos d'efectiu correspon a una disminució en la utilitat que proporciona l'actiu que l'entitat controla. Aquest es produirà quan el seu valor comptable superi al seu import recuperable, entenent aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús. A tal efecte, el seu valor en ús es determinarà per referència al seu cost de reposició. Al menys al tancament de l'exercici, l'entitat avaluarà si existeixen indicis sobre si algun element pugui estar deteriorat; en aquest cas, s'estimaràn els seus imports recuperables efectuant les correccions valoratives que procedeixin. Les correccions valoratives per deteriorament dels elements d'immobilitzat material no generadors de fluxos d'efectiu, així com la seva reversió quan les circumstàncies que ho van motivar han deixat d'existir, es reconeixeran com una despesa o un ingrés, respectivament, en el Compte de Resultats. La reversió del deteriorament tindrà com a límit el valor comptable de l'immobilitzat que estaria reconegut a la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.



07/2017

**ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT****MEMÒRIA**

Exercici 2016

NOTA NÚM. 4**NORMES DE VALORACIÓ**

(continuació)

L'Immobilitzat Material s'amortitza considerant la seva vida útil estimada seguint un sistema lineal i d'acord amb els següents percentatges:

	<u>%</u>
Edificis	2
Utilitatge	20
Instal·lacions	20-25
Mobiliari	10-15
Equips Informàtics	25
Elements de transport	20
Altre immobilitzat	10

c) Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

En el cas d'arrendaments financers es registra un actiu d'acord amb la seva naturalesa, segons es tracti d'un Immobilitzat Material o Intangible, i un passiu financer pel mateix import, que és el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat, i el valor actual al inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats, entre els que s'inclouen el pagament per l'opció de compra i s'exclouen les quotes de caràcter contingent.

La càrrega financera total es distribueix al llarg de la vida de l'arrendament i s'imputa al Compte de Resultats de l'exercici en el moment en el què es merita.

S'apliquen els criteris d'amortització, deteriorament i baixa que correspongui segons la seva naturalesa.

En el cas d'arrendaments operatius, les despeses derivades dels acords es consideren despesa de l'exercici a mida que es meriten i s'imputen al Compte de Resultats.

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 4

NORMES DE VALORACIÓ

(continuació)

d) Instruments financers

Els instruments financers són contractes que donen lloc a un actiu financer a una persona jurídica i a un passiu financer o un instrument de patrimoni per una altra persona jurídica.

Els instruments financers es reconeixen en el Balanç de l'Entitat quan aquesta es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic, conforme a les disposicions del mateix.

A efectes de la seva valoració, els actius financers de l' ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT es classifiquen en les següents categories:

1. Inversions mantingudes fins al venciment

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable que, excepte que hi hagi evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha de ser equivalent al valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles.

Posteriorment, els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el Compte de Resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Com a mínim al tancament de l'exercici s'efectuaran les correccions valoratives per deteriorament i la seva reversió, que es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el Compte de Resultats.



07/2017



ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT



MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 4

NORMES DE VALORACIÓ

(continuació)

2. Préstecs i partides a cobrar

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que excepte evidència en contra, serà el preu de transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Posteriorment, els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el Compte de Resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant, els crèdits amb venciment no superior a un any que s'hagin valorat inicialment pel seu valor nominal, es continuaran valorant per aquest import, excepte que s'hagin deteriorat

Les correccions valoratives per deteriorament i la seva reversió es reconeixen com una despesa o ingrés, respectivament, en el Compte de Resultats.

La classificació entre el curt i llarg termini es realitza tenint en compte el termini previst pel venciment del préstec. Es considera llarg termini el superior a un any.

3. Actius financers disponibles per la venda

Els actius financers disponibles per la venda es valoren inicialment pel seu valor raonable que, excepte que hi hagi una evidència en contra, és el preu de la transacció que ha de ser equivalent al valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles.

Posteriorment, els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu valor raonable. Els canvis que es produeixin en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net, fins que l'actiu es doni de baixa del balanç o es deteriori, moment en el que l'import així reconegut s'imputa al Compte de Resultats.

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 4

NORMES DE VALORACIÓ

(continuació)

No obstant, les correccions valoratives per deteriorament de valor i les pèrdues i guanys que resultin per diferències de canvi en actius financers monetaris, en moneda estrangera es registren en el Compte de Resultats.


També es registra en el Compte de Resultats, l'import dels interessos, calculats segons el mètode del tipus d'interès efectiu.

Si el valor raonable no es pot determinar amb fiabilitat es valoren pel seu cost, menys si fos el cas, l'import acumulat de les correccions de valor per deteriorament del valor.

4. Efectiu i altres actius líquids equivalents

Els actius financers inclosos en aquesta categoria corresponen a l'efectiu de caixa, bancs i dipòsits a la vista d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables en caixa.

Les quotes, donatius i altres ajuts similars, procedents de patrocinadors, afiliats o altres deutors, amb un venciment a curt termini, originaran un dret de cobrament que es comptabilitzarà pel seu valor nominal. Si el venciment supera el termini mencionat, es reconeixeran pel seu valor actual. La diferència entre el valor actual i el nominal del crèdit es registrarà com un ingrés financer al compte de resultats d'acord amb el criteri de cost amortitzat. Els préstecs concedits en l'exercici de l'activitat pròpia a tipus d'interès zero o per sota de l'interès de mercat es comptabilitzaran pel seu valor raonable. La diferència entre el valor raonable i l'import entregat es reconeixerà, en el moment inicial, com una despesa en el compte de resultats d'acord amb la seva naturalesa. Després del seu reconeixement inicial, la reversió del descompte practicat es comptabilitzarà com un ingrés financer al compte de resultats. Al menys al tancament de l'exercici, hauran d'efectuar-se les correccions valoratives necessàries sempre i quan existeixi evidència objectiva que s'ha produït un deteriorament de valor en aquests actius. A tal efecte, seran d'aplicació els criteris recollits al Pla General de Comptabilitat, per reconèixer el deteriorament dels actius financers que es comptabilitzen aplicant el criteri del cost amortitzat.



Three handwritten signatures or initials are present at the bottom of the page. The first one on the left is a circular mark with the word 'Valve' written inside. The middle one is a stylized signature, and the one on the right is another signature.



ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

DT1840306

07/2017

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 4

NORMES DE VALORACIÓ

(continuació)

A efectes de la seva valoració els passius financers d' ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT es classifiquen en les següents categories:

1. Dèbits i partides a pagar

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable que, excepte evidència en contra, és el preu de transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustada pels costos de transacció que li siguin directament atribuïbles.

Els dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les fiances i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar en el curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Posteriorment, els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el Compte de Resultats, aplicant el tipus d'interès efectiu.

No obstant, els dèbits amb venciment no superior a un any que s'hagin valorat inicialment pel seu valor nominal, es continuaran valorant per aquest import.

Les correccions valoratives per deteriorament i la seva reversió es reconeixen com una despesa o ingrés, respectivament, en el Compte de Resultats.

La classificació entre el curt i el llarg termini es realitza tenint en compte el termini previst en el venciment del deute. Es considera deute a llarg termini aquella que té venciment superior a un any.

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 4

NORMES DE VALORACIÓ

(continuació)

Els ajuts i altres assignacions concedits per l'entitat als seus beneficiaris, amb venciment a curt termini, originaran el reconeixement d'un passiu pel seu valor nominal. Si el venciment supera el termini mencionat, es reconeixeran pel seu valor actual. La diferència entre el valor actual i el nominal del deute es comptabilitzarà com una despesa financera al compte de resultats d'acord amb el criteri de cost amortitzat.

Si la concessió de l'ajuda es pluriennal, el passiu es registrarà pel valor actual de l'import compromès en ferm de forma irrevocable i incondicional. S'aplicarà aquest mateix criteri en aquells casos en els quals la prolongació de l'ajut no estigui sotmesa a avaluacions periòdiques, sinó al compliment de tràmits formals i administratius.

e) Impost sobre beneficis

Segons el que disposa la Llei 49/2002 del 23 de Desembre, de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge, l'associació està exempta de l'Impost sobre Societats.

Segons aquest règim, l'Entitat gaudeix de l'exempció del impost sobre beneficis pels resultats obtinguts en l'exercici per les activitats que constitueixen el seu objecte social o finalitat específica, així com pels seus increments patrimonials derivats tant d'adquisicions com de transaccions a títol lucratiu, sempre que les unes i les altres s'obtinguin o es realitzin en compliment de la seva finalitat específica.

f) Ingressos i despeses

Despeses:

Les despeses realitzades per l'entitat es comptabilitzaran al compte de resultats de l'exercici en el que s'incorren, al marge de la data en la qual es produeixi el corrent financer. En particular, els ajuts atorgats per l'entitat es reconeixeran en el moment en el qual s'aprovi la concessió.

En ocasions, el reconeixement d'aquestes despeses es difereix a l'espera que es completin algunes circumstàncies necessàries pel seu meritament, que permetin la seva consideració definitiva en el Compte de Resultats.



07/2017



ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 4

NORMES DE VALORACIÓ

(continuació)

Aquestes regles són aplicables als següents casos:

- a) Quan el corrent financer es produeixi abans que el corrent real, l'operació en qüestió donarà lloc a un actiu, que serà reconegut com una despesa quan es perfeccioni el fet que determina aquest corrent real.
- b) Quan el corrent real s'estengui per períodes superiors a l'exercici econòmic, a cadascun dels períodes s'ha de reconèixer la despesa corresponent, calculada amb criteris raonables, sense perjudici del què s'ha indicat per a les despeses de caràcter pluriennal.

Els ajuts atorgats en ferm per l'entitat i altres despeses compromeses de caràcter pluriennal es comptabilitzaran en el compte de resultats de l'exercici en el qual s'aprovi la seva concessió amb abonament a un compte de passiu, pel valor actual del compromís assumit.

Els desemborsaments relacionats amb l'organització d'esdeveniments futurs (exposicions, congressos, conferències...) es reconeixeran al compte de resultats de l'entitat com una despesa en la data en la qual s'incorrin, excepte que estiguessin relacionats amb l'adquisició de béns de l'immobilitzat, drets per organitzar l'esmentat esdeveniment o qualsevol altre concepte que compleixi la definició d'actiu.

Ingressos:

En la comptabilització dels ingressos en compliment dels fins de l'entitat es tindran en compte les següents regles:

- a) Els ingressos per lliuraments de béns o prestació de serveis es valoraran per l'import acordat.
- b) Les quotes d'usuaris o afiliats es reconeixeran com a ingressos en el període que corresponguin.
- c) Els ingressos procedents de promocions per la captació de recursos, de patrocinadors i de col·laboracions es reconeixeran quan les campanyes i els actes es produeixin.
- d) En tot cas, s'hauran de realitzar les periodificacions necessàries.

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 4

NORMES DE VALORACIÓ

(continuació)

g) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzaran, amb caràcter general, directament en el patrimoni net de l'entitat per a la seva posterior reclassificació a l'excedent de l'exercici com a ingressos, sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat. Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables que s'obtinguin sense assignació a una finalitat específica es comptabilitzaran directament en l'excedent de l'exercici en què es reconeixin.

Si les subvencions, donacions o llegats fossin concedits pels associats, fundadors o patrons es seguirà aquest mateix criteri, llevat que s'atorguin a títol de dotació fundacional o fons social, en aquest cas es reconeixeran directament en els fons propis de l'entitat. També es reconeixeran directament en els fons propis, les aportacions efectuades per un tercer a la dotació fundacional o al fons social.

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

En aquells casos en què l'entitat receptora de l'ajut no sigui la beneficiària dels fons rebuts, sinó que actuï com un simple intermediari entre el concedent i els seus destinataris finals, l'import obtingut no tindrà influència en el seu compte de resultats, havent-se de registrar únicament els moviments de tresoreria que es produeixin, sense perjudici que es poguessin derivar responsabilitats a l'entitat pel correcte fi de l'ajut rebut, aquesta hauria de comptabilitzar la corresponent provisió.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoraran pel valor raonable de l'import concedit.

Les de caràcter no monetari o en espècie es valoraran pel valor raonable del bé o servei rebut, sempre que el valor raonable d'aquest bé o servei pugui determinar-se de manera fiable.

La imputació a l'excedent de l'exercici de les subvencions, donacions i llegats que tinguin el caràcter de no reintegrables s'efectuarà atenent a la seva finalitat. En aquest sentit, el criteri d'imputació d'una subvenció, donació o llegat de caràcter monetari haurà de ser el mateix que l'aplicat a una altre subvenció, donació o llegat rebut en espècie, quan es refereixin a l'adquisició del mateix tipus d'actiu o a la cancel·lació del mateix tipus de passiu.



ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

DT1840304

07/2017

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 4

NORMES DE VALORACIÓ

(continuació)

A efectes de la seva imputació a l'excedent de l'exercici, es distingeix entre els següents tipus de subvencions, donacions i llegats:

a) Quan s'obtinguin per finançar despeses específiques: s'imputaran com a ingressos en el mateix exercici en el què es meritin les despeses que estiguin finançant.

b) Quan s'obtinguin para adquirir actius o cancel·lar passius, es poden distingir els següents casos:

b.1) Actius de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries: s'imputaran com a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en aquell període pels esmentats elements o, si s'escau, quan es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç. S'aplicarà aquest mateix criteri si l'ajut té com a finalitat compensar les despeses per grans reparacions a efectuar en els béns del Patrimoni Històric.

b.2) Béns del Patrimoni Històric: s'imputaran com a ingressos de l'exercici en què es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.

b.3) Existències que no s'obtinguin com a conseqüència d'un ràpel comercial: s'imputaran com a ingressos de l'exercici en què es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.

b.4) Actius financers: s'imputaran com a ingressos de l'exercici en el què es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.

b.5) Cancel·lació de deutes: s'imputaran com a ingressos de l'exercici en el qual es produeixi la cancel·lació, llevat que s'atorguin en relació amb un finançament específic, en aquest cas la imputació es realitzarà en funció de l'element finançat.

Sense perjudici de l'anterior, en cas d'alienació de l'actiu rebut, si l'entitat estigués obligada a destinar la contraprestació obtinguda de manera simultània a l'adquisició d'un actiu de la mateixa naturalesa, la subvenció, donació o llegat s'imputarà com a ingrés de l'exercici en el qual finalitza l'esmentada restricció.

Es considerarà en tot cas de naturalesa irreversible les correccions valoratives per deteriorament dels elements en la mesura en què aquests hagin estat finançats gratuïtament.

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 4

NORMES DE VALORACIÓ

(continuació)

h) Negocis conjunts

L'Entitat integra en el seu balanç i en el seu compte de resultats la part proporcional que li correspon, en funció del seu percentatge de participació, de tots els actius, passius, ingressos i despeses incorreguts pel negoci conjunt.

S'eliminen els resultats no realitzats que puguin existir per transaccions entre el particip i el negoci conjunt, en proporció a la participació que correspon a aquell. També són objecte d'eliminació els imports d'actius, passius, ingressos, despeses i fluxos d'efectiu recíprocs.

L'esmentada integració es realitza un cop efectuada la homogeneïtzació temporal, atenent a la data de tancament i l'exercici econòmic del particip, la homogeneïtzació valorativa en cas de que el negoci conjunt hagi utilitzat criteris valoratius diferents dels utilitzats pel particip, i les conciliacions i reclassificacions de partides necessàries.

i) Transaccions entre parts vinculades

Les operacions comercials amb parts vinculades es realitzen a preus de mercat.

j) Moneda estrangera

Les transaccions en moneda estrangera es valoren al tipus de canvi de comptat, és a dir, del tipus de canvi utilitzat en les transaccions amb lliurament immediat, entre les dues monedes, en la data de la transacció, entesa com aquella en la qual es compleixin els requisits per al seu reconeixement.

Les partides monetàries es valoren amb posterioritat al tipus de canvi de tancament.

Les diferències de canvi, tant positives com negatives, que s'originen en aquest procés, així com les que es produeixen en liquidar els esmentats elements patrimonials, es reconeixen en el compte de resultats de l'exercici en què sorgeixin.



Three handwritten signatures or initials are present at the bottom of the page. The first is a cursive signature, the second consists of the letters 'Z.P.O.U.' in a stylized font, and the third is another cursive signature.



ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

DT1840303

07/2017

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 5

IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El saldo i moviment d'aquests comptes durant l'exercici 2015 ha estat el següent:

<u>Any 2015</u>	Propietat industrial	Aplicacions informàtiques	Total
COST			
Saldo inicial	6.920,34	89.287,97	96.208,31
Altes	0,00	603,95	603,95
Baixes	0,00	0,00	0,00
Saldo final	6.920,34	89.891,92	96.812,26
AMORTIZACIÓ ACUMULADA			
Saldo inicial	-6.920,34	-69.380,14	-76.300,48
Dotació exercici	0,00	-11.402,89	-11.402,89
Baixes	0,00	0,00	0,00
Saldo final	-6.920,34	-80.783,03	-87.703,37
IMMOB.NET	0,00	9.108,89	9.108,89

A 31 de Desembre de 2015 existeixen elements totalment amortitzats per Euros 61.806,88 que corresponen, Euros 6.920,34 a propietat industrial i Euros 54.886,54 a aplicacions informàtiques.

El saldo i moviment d'aquests comptes durant l'exercici 2016 ha estat el següent:

<u>Any 2016</u>	Propietat industrial	Aplicacions informàtiques	Total
COST			
Saldo inicial	6.920,34	89.891,92	96.812,26
Altes	0,00	19.060,66	19.060,66
Baixes	0,00	-56.345,05	-56.345,05
Saldo final	6.920,34	52.607,53	59.527,87
AMORTIZACIÓ ACUMULADA			
Saldo inicial	-6.920,34	-80.783,03	-87.703,37
Dotació exercici	0,00	-7.956,93	-7.956,93
Baixes	0,00	51.893,82	51.893,82
Saldo final	-6.920,34	-36.846,14	-43.766,48
IMMOB.NET	0,00	15.761,39	15.761,39

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

A 31 de Desembre de 2016 existeixen elements totalment amortitzats per Euros 39.863,51 que corresponen, Euros 6.920,34 a propietat industrial i Euros 32.943,17 a aplicacions informàtiques.

NOTA NÚM. 6

IMMOBILITZAT MATERIAL

El saldo d'aquesta partida es desglossa a 31 de Desembre de 2015 de la següent manera:

Any 2015

	Valor adquisició	Amortització	Deteriorament de valor	Valor net
Terrenys i béns naturals	712.861,06	0,00		712.861,06
Construccions	638.998,56	-312.519,04	-330.307,91	-3.828,39
Instal·lacions tècniques	5.181,76	-445,14		4.736,62
Maquinària	55.134,38	-10.337,70		44.796,68
Utilatge	12.968,60	-10.596,01		2.372,59
Altres instal·lacions	431.114,43	-415.040,14		16.074,29
Mobiliari	159.886,39	-136.727,77		23.158,62
Equips processos informació	469.190,70	-396.506,73		72.683,97
Elements de transport	43.861,69	-40.602,26		3.259,43
Altre immobilitzat	4.282,59	-4.141,89		140,70
Equips processos informació UTE	538,13	-525,89		12,24
TOTAL	2.534.018,29	-1.327.442,57	-330.307,91	876.267,81



ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

07/2017

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 6

IMMOBILITZAT MATERIAL

(continuació)

El saldo d'aquesta partida es desglossa a 31 de Desembre de 2016 de la següent manera:

Any 2016

	Valor adquisició	Amortització	Deteriorament de valor	Valor net
Terrenys i béns naturals	712.861,06	0,00		712.861,06
Construccions	638.998,56	-330.729,76	-122.609,91	185.658,89
Instal·lacions tècniques	8.212,38	-1.114,85		7.097,53
Maquinària	55.134,38	-15.851,13		39.283,25
Utilatge	15.231,80	-11.115,57		4.116,23
Altres instal·lacions	428.081,30	-407.039,64		21.041,66
Mobiliari	145.552,01	-127.093,41		18.458,60
Equips processos informació	392.936,95	-360.010,93		32.926,02
Elements de transport	43.861,69	-40.602,26		3.259,43
Altre immobilitzat	6.011,83	-5.654,77		357,06
Equips processos informació UTE	538,13	-538,13		0,00
TOTAL	2.447.420,09	-1.299.750,45	-122.609,91	1.025.059,73

El detall dels elements totalment amortitzats a 31 de Desembre de 2016 i a 31 de Desembre de 2015 és el següent:

	31.12.2016	31.12.2015
Utilatge	10.290,26	10.290,26
Altres instal·lacions	381.602,04	391.129,66
Mobiliari	102.850,53	92.975,36
Equips de proc. informació	232.796,23	303.524,70
Elements de transport	9.746,75	29.383,56
Altre immobilitzat material	1.469,53	1.469,53
	738.755,34	828.773,07

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

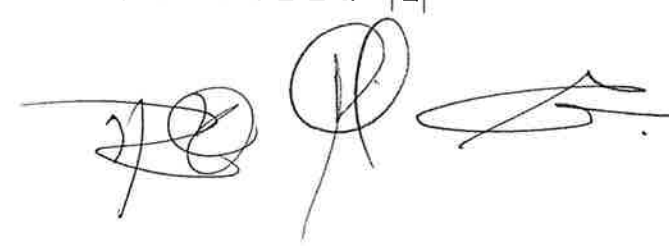
Exercici 2016

NOTA NÚM. 6

IMMOBILITZAT MATERIAL
(continuació)

El moviment d'aquests comptes durant l'exercici 2015 ha estat el següent:

Any 2015	Instal·lacions				EPI's UTE	Elements transport	Altres immob	Total				
	Terrenyos	Construccions tècniques	Maquinària	Utilitatge								
COST												
Saldo inicial	712.861,06	638.998,56	2.152,66	55.134,38	10.290,26	431.114,43	159.886,39	458.562,62	538,13	43.861,69	4.282,59	2.517.682,77
Altes	0,00	0,00	3.029,10	0,00	2.678,34	0,00	0,00	10.628,08	0,00	0,00	0,00	16.335,52
Baixes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	712.861,06	638.998,56	5.181,76	55.134,38	12.968,60	431.114,43	159.886,39	469.190,70	538,13	43.861,69	4.282,59	2.534.018,29
AMORTITZACIÓ ACUMULADA												
Saldo inicial	0,00	299.739,07	179,39	4.824,26	10.471,15	405.616,24	128.773,26	355.286,16	391,35	40.602,26	4.141,89	1.250.025,03
Dotació exercici	0,00	12.779,97	265,75	5.513,44	124,86	9.423,90	7.954,51	41.220,58	134,53	0,00	0,00	77.417,54
Baixes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	0,00	312.519,04	445,14	10.337,70	10.596,01	415.040,14	136.727,77	396.506,74	525,88	40.602,26	4.141,89	1.327.442,57
DETERIORAMENTS												
Saldo inicial	0,00	330.307,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.307,91
Dotació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reversió	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	0,00	330.307,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.307,91
IMMOB.NET	712.861,06	-3.828,39	4.736,62	44.796,68	2.372,59	16.074,29	23.158,62	72.683,96	12,25	3.259,43	140,70	876.267,81



ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT**MEMÒRIA**

Exercici 2016

NOTA NÚM. 6**IMMOBILITZAT MATERIAL**
(continuació)

El moviment d'aquests comptes durant l'exercici 2016 ha estat el següent:

Any 2016	Terrenyos	Construccions	Instal·lacions tècniques	Maquinària	Utilitatge	Altres instal·lacions	Mobiliari	EPI's UTE	Elements transport	Altre immob	Total
COST											
Saldo inicial	712.861,06	638.998,56	5.181,76	55.134,38	12.968,60	431.114,43	159.886,39	469.190,70	43.861,69	4.282,59	2.534.018,29
Altes	0,00	0,00	3.030,62	0,00	2.263,20	14.386,65	4.530,77	10.515,07	0,00	1.729,24	36.455,55
Baixes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.419,78	-18.865,15	-86.768,82	0,00	0,00	-123.053,75
Traspessos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	712.861,06	638.998,56	8.212,38	55.134,38	15.231,80	428.081,30	145.552,01	392.936,95	43.861,69	6.011,83	2.447.420,09
AMORTITZACIÓ ACUMULADA											
Saldo inicial	0,00	312.519,04	445,14	10.337,70	10.596,01	415.040,14	136.727,77	396.506,74	40.602,26	4.141,89	1.327.442,57
Dotació exercici		18.210,72	669,71	5.513,44	519,56	8.248,88	3.516,52	29.335,39	0,00	1.512,88	67.539,35
Baixes						-16.249,38	-13.150,89	-65.831,20			-95.231,47
Traspessos											0,00
Saldo final	0,00	330.729,76	1.114,85	15.851,14	11.115,57	407.039,64	127.093,40	360.010,93	40.602,26	5.654,77	1.299.750,45
DETERIORAMENTS											
Saldo inicial	0,00	330.307,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.307,91
Dotació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reversió	0,00	-207.698,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-207.698,00
Saldo final	0,00	122.609,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.609,91
IMMOB.NET	712.861,06	185.658,89	7.097,53	39.283,24	4.116,23	21.041,66	18.458,61	32.926,02	0,00	3.259,43	1.025.059,78

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 6

IMMOBILITZAT MATERIAL

(continuació)

Deterioraments de valor

Els valors recuperables dels immobles de l'Entitat es van calcular, i registrar comptablement dins de l'exercici 2012, en base a les taxacions efectuades el 6 i el 12 de febrer de 2013 per un arquitecte tècnic, i són els següents:

<u>Any 2015</u>			
<u>Immoble</u>	<u>Valor taxació</u>	<u>Valor net comptable</u>	<u>Diferència</u>
Madrid (local)	276.003,00	606.310,91	-330.307,91
Barcelona (local)	488.288,00	490.803,03	-2.515,03
	764.291,00	1.097.113,94	-332.822,94

Durant l'exercici 2015, aquest compte no presenta moviment ja que l'Entitat ha considerat que no hi ha hagut un canvi significatiu en els esmentats valors recuperables.

En data 12 de novembre de 2016 s'emet informe de taxació mitjançant arquitecte tècnic sobre la valoració del local ubicat a Madrid, en el qual es determina que el valor de la seva taxació a la data anteriorment referida s'estableix en 483.701 €. En aquest sentit, durant l'exercici 2016 es reverteix part del deteriorament que es va registrar durant l'exercici 2012, l'impacte del qual ascendeix a 207.698 €.

En conseqüència, el detall per al 2016 queda reflectit de la següent manera:

<u>Any 2016</u>			
<u>Immoble</u>	<u>Valor taxació</u>	<u>Valor net comptable</u>	<u>Diferència</u>
Madrid (local)	483.701,00	606.310,91	-122.609,91
Barcelona (local)	488.288,00	490.803,03	-2.515,03
	971.989,00	1.097.113,94	-125.124,94





MEMÒRIA

Exercici 2016

07/2017

NOTA NÚM. 6IMMOBILITZAT MATERIAL

(continuació)

Arrendaments financers

A 31 de Desembre de 2015 els elements de l'immobilitzat material que estan subjectes a un contracte d'arrendament són els següents:

	Valor de cost	Amortitz. Acumul.	Valor net comptable
Vehicle Peugeot	19.636,81	(19.636,81)	0,00
Impressora Siemens 1	20.259,89	(20.259,89)	0,00
Impressora Siemens 2	3.232,63	(3.232,63)	0,00
Copiadora Canon	3.418,44	(3.418,44)	0,00
Copiadora Canon	3.418,44	(3.418,44)	0,00
Font aigua	2.813,06	(2.813,06)	0,00
Vehicle II	14.431,80	(14.431,80)	0,00
TOTAL	67.211,07	(67.211,07)	0,00

A 31 de Desembre de 2016 els elements de l'immobilitzat material que estan subjectes a un contracte d'arrendament són els següents:

	Valor de cost	Amortitz. Acumul.	Valor net comptable
Vehicle Peugeot	19.636,81	(19.636,81)	0,00
Impressora Siemens 1	20.259,89	(20.259,89)	0,00
Impressora Siemens 2	3.232,63	(3.232,63)	0,00
Copiadora Canon	3.418,44	(3.418,44)	0,00
Copiadora Canon	3.418,44	(3.418,44)	0,00
Font aigua	2.813,06	(2.813,06)	0,00
Vehicle II	14.431,80	(14.431,80)	0,00
TOTAL	67.211,07	(67.211,07)	0,00

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM.7

ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

7.1. Arrendaments financers

Els actius en arrendament financer s'han reconegut, en la seva totalitat, pel valor actual dels pagaments mínims a realitzar en el moment de la signatura del contracte, i els imports són els següents:

	<u>31.12.16</u>	<u>31.12.15</u>
Vehicle Peugeot 2	19.636,81	19.636,81
Impressora Siemens 1	20.259,89	20.259,89
Impressora Siemens 2	3.232,63	3.232,63
Copiadora Canon	3.418,44	3.418,44
Copiadora Canon	3.418,44	3.418,44
Font aigua	2.813,06	2.813,06
Vehicle II	14.431,80	14.431,80
TOTAL	<u>67.211,07</u>	<u>67.211,07</u>

A 31 de Desembre de 2015 ja van finalitzar els arrendaments financers, de tal manera que no existeixen pagaments futurs associats.



MEMÒRIA

Exercici 2016

07/2017

NOTA NÚM.7**ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR**
(continuació)**7.2. Arrendaments operatius**

A 31 de Desembre de 2015 i a 31 de Desembre de 2016, no existeixen arrendaments operatius no cancel·lables.

Les quotes reconegudes com a despesa de l'exercici tancat a 31 de Desembre de 2015 per els arrendaments operatius són d'Euros 256.638,04 i corresponen en la seva gran majoria a lloguers de locals en els que l'entitat desenvolupa part de les seves activitats.

Les quotes reconegudes com a despesa a l'exercici tancat a 31 de Desembre de 2016 per els arrendaments operatius són d'Euros 237.111,62 i corresponen en la seva gran majoria a lloguers de locals en els que l'entitat desenvolupa part de les seves activitats.



Three handwritten signatures are present. The first is on the left, partially cut off. The second is in the middle, appearing to read 'V. Polo'. The third is on the right, appearing to read 'A. RAY'.

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 8

INSTRUMENTS FINANCERS

1.1. ACTIUS FINANCERS

El detall dels actius financers a 31 de Desembre de 2015 i a 31 de Desembre de 2016 és com segueix:

	A llarg termini				A curt termini				TOTAL	2015
	Instruments de patrimoni		Crèdits, Derivats i Altres		Instruments de patrimoni		Crèdits, Derivats i Altres			
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015		
-Altres actius financers			43.943,29	144.611,26			1.183.249,46	742.045,17	1.227.192,75	886.656,43
-Clients per vendes i prestació de serveis							1.842.944,77	5.959.836,56	1.842.944,77	5.959.836,56
-Deutors diversos							2.383,01	57.216,30	2.383,01	57.216,30
-Tresoreria							2.576.919,57	1.250.106,31	2.576.919,57	1.250.106,31
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	43.943,29	144.611,26	0,00	0,00	5.605.496,81	8.009.204,34	5.649.440,10	8.153.815,60
-Instruments de patrimoni	2.703,50	2.703,50			145.457,48	145.268,77			148.160,98	147.972,27
-Valors representatius de deute									0,00	0,00
Actius disponibles per a la venda	2.703,50	2.703,50	0,00	0,00	145.457,48	145.268,77	0,00	0,00	148.160,98	147.972,27
TOTAL	2.703,50	2.703,50	43.943,29	144.611,26	145.457,48	145.268,77	5.605.496,81	8.009.204,34	5.797.601,08	8.301.787,87





MEMÒRIA

Exercici 2016

07/2017

NOTA NÚM. 8**INSTRUMENTS FINANCERS**

(continuació)

Altres actius financers a llarg termini

A 31 de desembre de 2015, del saldo d'Euros 144.611,26, Euros 42.647,16 correspon a les fiances constituïdes per a la formalització dels diferents contractes amb les Administracions Públiques.

El seu moviment durant l'exercici 2015 ha estat el següent:

Any 2015

	Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo final
Fiances const a ll/t	21.110,23	22.155,96	-619,03	42.647,16
TOTAL	21.110,23	22.155,96	-619,03	42.647,16

A 31 de desembre de 2016, del saldo d'Euros 43.943,29, Euros 41.979,19 correspon a les fiances constituïdes per a la formalització dels diferents contractes amb les Administracions Públiques.

El seu moviment durant l'exercici 2016 ha estat el següent:

Any 2016

	Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo final
Fiances const a ll/t	42.647,16	5.963,22	-6.631,19	41.979,19
TOTAL	42.647,16	5.963,22	-6.631,19	41.979,19

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 8

INSTRUMENTS FINANCERS

(continuació)

A banda, figuraven imposicions a llarg termini inicialment per import de 100.000 euros, que addicionant les altes del 2016, per import de 60.000 euros, la totalitat de les mateixes, i atenent la seva temporalitat, s'han registrat com a imposicions a curt termini:

	<u>Saldo inicial</u>	<u>Altes</u>	<u>Traspassos c/t</u>	<u>Saldo final</u>
Imposicions a ll/t	100.000,00	60.000,00	-160.000,00	0,00
TOTAL	100.000,00	60.000,00	-160.000,00	0,00

El seu moviment durant l'exercici 2015 ha estat el següent:

	<u>Saldo inicial</u>	<u>Altes</u>	<u>Traspassos c/t</u>	<u>Saldo final</u>
Imposicions a ll/t	200.000,00	100.000,00	-200.000,00	100.000,00
TOTAL	200.000,00	100.000,00	-200.000,00	100.000,00

Instruments de patrimoni a llarg termini

A 31 de desembre de 2015 i a 31 de desembre de 2106, l'import d'Euros 2.703,50 correspon a la inversió que l'entitat té a Fiare Banca Etica (sucursal en Espanya) de la Banca Popolare Etica Scpa .





MEMÒRIA

Exercici 2016

07/2017

NOTA NÚM. 8**INSTRUMENTS FINANCERS**

(continuació)

Clients per vendes i prestació de serveis

El saldo d'aquesta partida a 31 de Desembre de 2016 i a 31 de Desembre de 2015 es desglossa de la següent manera:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
CLIENTS PER VENDES I PREST.SERVEIS	1.842.944,77	5.959.836,56
Agencia de Salut Publica	210.041,44	202.096,40
Ajuntament de Barcelona	552.442,69	381.989,36
Ajuntament de Madrid	404.022,40	190.539,67
Generalitat de Catalunya	196.470,77	185.593,16
Ajuntament de Mataró	297.155,39	249.195,60
Institut municipal serveis socials	500,00	3.682.142,19
Aj. Sant Vicenç dels horts	52.492,74	51.239,58
Consell Comarcal d'Osona	0,00	16.571,20
Aj.Pont de suert-alta ribar	15.000,00	15.000,00
Fundacio IMIM	15.718,35	0,00
Cientes ute	13.516,69	34.261,41
Cientes, operac. factoring	0,00	817.853,39
Altres (no significatius)	85.584,30	133.354,60

La partida "CLIENTS" correspon a les factures emeses per l'entitat i pendents de cobrament a data de tancament pels ingressos meritats durant l'any en concepte de prestació de serveis de gestió dels diferents projectes.

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 8

INSTRUMENTS FINANCERS

(continuació)

Inversions financeres a curt termini

El detall d'aquesta partida a 31 de Desembre de 2016 i a 31 de Desembre de 2015 és el següent:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Fondirecte FIAMM-81014	0,00	0,00
Fondirecte FIAMM-81016	0,00	0,00
Fontresor FIAMM-20300	90.419,47	91.334,55
Fons d'inversió CCM	16.279,14	16.273,38
Fons d'inversió BBVA	38.758,87	37.615,23
Altres	0,00	45,61
Act.disponibles per a la venda	145.457,48	145.268,77
Fiances a curt termini	6.808,16	5.154,52
Imposicions a curt termini	1.060.000,00	673.404,68
Compte corrent patrons i altres	15.995,02	12.174,25
Dipòsits	18.841,52	18.841,52
Altres actius financers	81.604,76	32.470,20
Préstecs i partides a cobrar	1.183.249,46	742.045,17
TOTAL	1.328.706,94	887.313,94

A 31 de Desembre de 2015 i a 31 de Desembre de 2016 tots els fons d'inversió es troben com a garantia d'avalis concedits descrits al següent epígraf "Efectiu i altres actius líquids equivalents".

Durant l'exercici 2016 els canvis produïts en el valor raonable dels actius financers disponibles per a la venda han originat un benefici per import d'Euros 188,71, import que s'ha registrat directament en el patrimoni net de l'entitat.

Durant l'exercici 2015 no s'han produït canvis en el valor raonable dels actius financers disponibles per a la venda.



MEMÒRIA

Exercici 2016

07/2017

NOTA NÚM. 8**INSTRUMENTS FINANCERS**

(continuació)

A 31 de Desembre de 2016 i 2015, l'import total d'aquest epígraf es detalla següidament:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Caixa, euros	112,87	411,18
Caixa, euros UTE	122,25	120,57
Bancs i institucions de crèdit, c/c vista	2.517.545,64	1.223.836,44
Bancs i institucions de crèdit, c/c vista UTE	59.138,81	25.738,12
Bancs i institucions de crèdit, c/c estalvi	0,00	0,00
	2.576.919,57	1.250.106,31

L'Entitat té constituïts avals per fer front a les possibles responsabilitats en el desenvolupament dels programes contractats amb les diferents administracions. El detall d'aquests avals a 31 de Desembre de 2015 i a 31 de Desembre de 2016 per entitats financeres és el següent:

<u>Entitat financera</u>	<u>Límit</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
CAIXA GERAL	600.000,00	88.242,70	354.763,44
BBVA	200.000,00	68.165,11	52.131,11
BANKIA	400.000,00	222.775,83	222.775,83
ABANCA	400.000,00	0,00	400.000,00
BANCO SABADELL	500.000,00	0,00	500.000,00
CATALUNYA CAIXA	300.000,00	82.771,04	82.771,04
CAIXA BANK	1.000.000,00	966.336,89	918.022,64
AVALIS	900.000,00	0,00	761.336,05
SEGUROS CASER	1.500.000,00	595.617,56	461.245,56
	5.800.000,00	2.023.909,13	3.753.045,67

A més, l'entitat té línies d'avals no disposats a 31 de Desembre de 2016 per Euros 2.067.722,71. A 31 de Desembre de 2015 aquest import suposava Euros 3.046.954,33.

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016


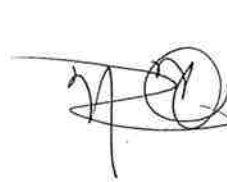
NOTA NÚM. 8

INSTRUMENTS FINANCERS (continuació)

1.2 PASSIUS FINANCERS

El detall dels passius financers a 31 de Desembre de 2016 i a 31 de Desembre de 2015 és com segueix:

	A llarg termini		A curt termini				TOTAL	
	Deutes amb entitats de crèdit		Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		TOTAL	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
-Deutes amb ent. crèdit								
-Altres passius financers	369.646,85	434.966,99	164.619,13	881.591,62			534.265,98	1.316.558,61
-Proveïdors					2.653,06	6.398,88	2.653,06	6.398,88
-Creditors diversos					80.341,61	126.727,55	80.341,61	126.727,55
-Personal					202.119,87	226.707,21	202.119,87	226.707,21
Dèbits i partides a pagar	369.646,85	434.966,99	164.619,13	881.591,62	136.855,80	410.023,66	956.236,32	2.086.415,91
TOTAL	369.646,85	434.966,99	164.619,13	881.591,62	421.970,34	769.857,30	956.236,32	2.086.415,91



DT1840295

07/2017

**ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT****MEMÒRIA**

Exercici 2016

NOTA NÚM. 8**INSTRUMENTS FINANCERS**

(continuació)

Deutes amb entitats de crèdit

A 31 de Desembre de 2015, el saldo d'Euros 434.966,99, correspon al capital pendent d'amortització a llarg termini dels quatre crèdits de "La Caixa".

El primer d'ells va ser concedit el 23 de Maig de 2003 per Euros 505.000,00 i amb la garantia del local de Barcelona (carrer Quevedo); durant l'any 2005 es va ampliar en Euros 65.000,00, i durant el 2006 es va tornar a ampliar en Euros 80.000,00. Amb dues ampliacions es van cancel·lar anticipadament durant l'exercici 2006. El venciment de l'últim rebut serà en el mes de juliol del 2018.

Dos altres préstecs van ser concedits al 2006 per Euros 102.000,00 i Euros 420.000,00, aquest últim amb garantia del local de Madrid.

Durant l'exercici 2008 es va procedir a una disposició de les dues hipoteques sobre el local del carrer Quevedo per import d'Euros 196.303, 91 per fer front a la constitució de garantia provisional que l'ajuntament de Barcelona requeria per l'adjudicació del projecte SAD 2. Aquesta garantia es troba registrada dins del saldo de fiances a curt termini.

L'últim crèdit va ser concedit durant l'exercici 2009 per un import d'Euros 69.377,00, que es va destinar a la compra de mobiliari pel projecte SAD.

A 31 de Desembre de 2016, el saldo d'Euros 369.946,85, correspon al capital pendent d'amortització a llarg termini dels mencionats quatre crèdits de "La Caixa".

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 8

INSTRUMENTS FINANCERS

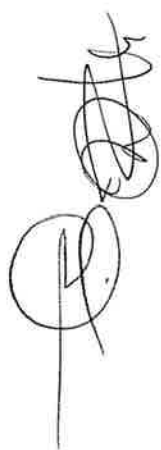
(continuació)

A 31 de Desembre de 2015 el venciment del deute per anys és el següent:

	<u>Euros</u>
2016	63.738,23
2017	64.359,31
2018	48.145,86
2019	24.943,10
2020 i següents	<u>297.518,72</u>
	498.705,22

A 31 de Desembre de 2016 el venciment del deute per anys és el següent:

	<u>Euros</u>
2017	65.320,14
2018	48.145,86
2019	24.943,10
2020	24.235,71
2021 i següents	<u>271.621,18</u>
	434.265,98



DT1840294



ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

07/2017

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 8

INSTRUMENTS FINANCERS

(continuació)

El moviment d'aquests comptes durant l'exercici 2016 ha estat el següent:

	Saldo a 31.12.2015	Pagaments	Regularitzacions	Traspàs a c/t	Saldo a 31.12.2016
A llarg termini	-434.966,99		0,00	65.320,14	-369.646,85
A curt termini	-63.738,23	64.439,24	-505,02	-64.815,12	-64.619,13
	-498.705,22	64.439,24	-505,02	505,02	-434.265,98

El moviment d'aquests comptes durant l'exercici 2015 ha estat el següent:

Saldo inicial	Addicions	Pagaments	Regularitzacions	Traspàs a C/T	Saldo final
499.240,41	0,00	0,00	0,00	-64.273,42	434.966,99

L'import d'Euros correspon als deutes a curt termini amb les Entitats de crèdit, que es desglossa de la següent manera a 31 de Desembre del 2016 i 2015:

	31.12..2016	31.12..2015
Efectes descomptats BBVA	0,00	817.853,39
Pòlisses de crèdit	100.000,00	0,00
Préstecs La Caixa	64.619,13	63.738,23
	164.619,13	881.591,62

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 8

INSTRUMENTS FINANCERS

(continuació)

Risc bancari

El detall de risc bancari de l'entitat a 31 de Desembre de 2015 i a 31 de Desembre de 2016 és el següent:

Entitat	Descompte concedit	Descompte utilitzat
LA CAIXA (factoring)	1.000.000,00	0,00
TOTAL	1.000.000,00	0,00

Altres passius financers a llarg termini

L'import d'aquest epígraf correspon al deute a llarg termini dels contractes d'arrendament financer de l'entitat i que es troben detallats a la nota núm.7.

Durant els exercicis 2016 i 2015 no s'han registrat moviments.

Altres passius financers a curt termini

El detall d'aquest epígraf és el següent:

	31.12..2016	31.12..2015
Prov immob a c/t	0,00	0,00
Partides pendents aplicació	-1.672,34	2.328,48
Fiances rebudes a c/t	1.020,40	1.020,40
Dipòsits rebuts a c/t	3.305,00	3.050,00
	2.653,06	6.398,88

DT1840293

07/2017

**ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT****MEMÒRIA**

Exercici 2016

NOTA NÚM. 8**INSTRUMENTS FINANCERS**

(continuació)

2. Informació relacionada amb el compte de resultats i el patrimoni net

Els ingressos financers de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2016 son d'Euros 15.752,08. D'aquest import, Euros 8.307,64 provenen de les imposicions que l'Entitat té en entitats de crèdit; Euros 7.444,44 provenen dels interessos meritats a 31 de desembre de 2016 pel crèdit amb entitats del grup (NOTA 16) i un import més residual prové de la imputació de la UTE.

Els ingressos financers de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2015 son d'Euros 29.357,42. D'aquest import, Euros 25.868,53 provenen de les imposicions que l'Entitat té en entitats de crèdit; Euros 3.488,89 provenen dels interessos meritats a 31 de desembre de 2015 pel crèdit amb entitats del grup (NOTA 16) i un import més residual prové de la imputació de la UTE.

Les despeses financeres de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2016 per deutes amb tercers són d'Euros 6.460,80. D'aquest import, Euros 4.505,01 provenen dels préstecs concedits per "La Caixa" explicats anteriorment.

Les despeses financeres de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2015 per deutes amb tercers són d'Euros 7.260,14. D'aquest import, Euros 6.366,12 provenen dels préstecs concedits per "La Caixa" explicats anteriorment.

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 8

INSTRUMENTS FINANCERS

(continuació)

1.3 FONS PROPIS

El moviment d'aquests comptes durant l'exercici 2015 ha estat el següent:

	Saldo a 31.12.2014	Addicions	Traspassos	Saldo a 31.12.2015
Fons social	2.704,55	0,00	0,00	2.704,55
Altres Reserves	7.713.744,68	0,00	-1.102.014,13	6.611.730,55
Excedent de l'exercici	-1.102.014,13	-496.540,85	1.102.014,13	-496.540,85
TOTAL	6.614.435,10	-496.540,85	0,00	6.117.894,25


El moviment d'aquests comptes durant l'exercici 2016 ha estat el següent:

	Saldo a 31.12.2015	Addicions	Traspassos	Saldo a 31.12.2016
Fons social	2.704,55			2.704,55
Altres Reserves	6.611.730,55	-32.617,25	-496.540,85	6.082.572,45
Excedent de l'exercici	-496.540,85	-476.231,39	496.540,85	-476.231,39
TOTAL	6.117.894,25	-508.848,64	0,00	5.609.045,61

NOTA NÚM. 9

SITUACIÓ FISCAL I SALDOS AMB LES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

Les declaracions no poden ser considerades definitives fins a la seva prescripció o la seva inspecció per les autoritats fiscals. Independentment que la legislació mercantil és susceptible d'interpretacions, la Junta Directiva estima que qualsevol passiu fiscal que pugui posar-se de manifest com a conseqüència d'una eventual inspecció no tindria un efecte significatiu en els comptes anuals de l'Entitat.





DT1840292

07/2017

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT**MEMÒRIA**

Exercici 2016

El dia 11 de febrer del 2000 l'Entitat va ser declarada d'Utilitat Pública pel Ministeri de l'interior. Al mes de novembre de 2003, l'Entitat va presentar una declaració censal davant l'AEAT manifestant la seva voluntat d'acollir-se als beneficis fiscals previstos en el títol II de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge, per tant, la totalitat del benefici comptable queda exempt de tributació en l'Impost de Societats, en procedir la totalitat de les rendes o bé d'activitats no econòmiques o bé de les activitats econòmiques exemptes de l'esmentat impost.

Els saldos deutors i creditors amb les Administracions Públiques són els següents:

SALDOS DEUTORS:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
HP DEUTORA PER SUBVENCIONS CONCEDIDES	547.505,50	886.084,78
Generalitat de Catalunya	339.859,00	658.807,80
Ministeri Sanitat	58.568,80	0,00
Unió Europea	10.497,40	31.492,20
Ajuntament de Barcelona	128.461,44	188.817,95
Diputació de Barcelona	0,00	1.966,83
Generalitat Valenciana	10.118,86	0,00
Ajuntament Antequera	0,00	2.000,00
Ajuntament de l'Hospitalet	0,00	3.000,00
	<u>547.505,50</u>	<u>886.084,78</u>

La partida "HISENDA PÚBLICA DEUTORA PER SUBVENCIONS" correspon a les subvencions concedides a data de tancament per les Administracions Públiques i que encara no han estat cobrades.

SALDOS CREDITORS

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Organismes de la Seguretat Social	250.795,70	838.871,60
HP creditora per IRPF	110.140,91	181.879,32
HP creditora per IVA	2.065,23	1.721,90
	<u>363.001,84</u>	<u>1.022.472,82</u>

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 10

INGRESSOS I DESPESES

Prestació de serveis a 31 de Desembre de 2015

La xifra de prestació de serveis és de 36.136.099,30 € i correspon a la prestació de serveis d'atenció social a les persones, objectiu de l'Associació. En aquesta partida no estan recollides subvencions ni donacions. El seu detall per àrees d'actuació és el següent:

Àrea de pobresa i inclusió social: 1.020.382,79 €
Àrea soci sanitària: 30.221.896,28 €
Àrea d'infància i família: 2.199.400,24 €
Àrea de drogues: 2.578.101,90 €
Àrea de gestió i voluntariat: 116.318,09 €
TOTAL: 36.136.099,30 €

Prestació de serveis a 31 de Desembre de 2016

La xifra de prestació de serveis és de 14.787.620,96 € i correspon a la prestació de serveis d'atenció social a les persones, objectiu de l'Associació. En aquesta partida no estan recollides subvencions ni donacions. El seu detall per àrees d'actuació és el següent:

Àrea de pobresa i inclusió social: 1.026.691,54 €
Àrea soci sanitària: 8.821.260,13 €
Àrea d'infància i família: 2.128.977,98 €
Àrea de drogues: 2.706.000,94 €
Àrea de gestió i voluntariat: 105.090,37 €
TOTAL: 14.787.620,96 €





DT1840291

07/2017

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT**MEMÒRIA**

Exercici 2016

Aquests ingressos s'aconsegueixen mitjançant contractes i acords de prestació de serveis amb les administracions públiques. De manera comparativa durant els exercicis 2016 i 2015 respectivament, les rúbriques d' import superior a 3.000 euros són les següents:

	31.12.2016	31.12.2015
AJUNTAMENT DE BARCELONA	2.558.534,31	2.425.911,36
AGENCIA DE SALUD PUBLICA	2.451.188,42	2.415.435,43
AYUNTAMIENTO DE MADRID	1.166.181,12	1.142.941,18
GENERALITAT DE CATALUNYA	1.218.730,99	1.225.847,75
CONSELL COMARCAL ALTA RIBAGORÇA	49.586,59	47.654,30
AJUNTAMENT DE MATARÓ	1.241.108,24	1.043.945,52
CONSELL COMARCAL D'OSONA	6.240,00	24.144,52
INSTITUCIÓN FERIA DE MADRID	3.540,00	3.200,00
AJUNTAMENT DE TORELLÓ	10.154,32	10.147,28
FUNDACIÓ BANCARIA LA CAIXA	86.373,12	47.854,11
AJUNTAMENT DE MARTORELL	3.960,00	6.270,00
INSTITUT MUNICIPAL SERVEIS SOCIALS	5.087.921,71	25.846.539,67
AJUNTAMENT DE SANT VICENÇ DELS HORTS	554.524,39	583.476,72
AYUNTAMIENTO DE POZUELO DE ALARCON	0,00	50.227,43
ASOC. DE VEÏNS COLLBLANC-LA TORRASSA	9.300,00	19.200,00
INSTITUTO MADRILEÑO DE LA FAMILIA Y EL MENOR	0,00	327.176,28
AJUNTAMENT DE PONT DE SUERT	15.000,00	15.000,00
AJUNTAMENT DE SANT FELIU DE LLOBREGAT	4.042,10	4.002,55
MINISTERI DE SALUT I BENESTAR SOCIAL	3.586,50	3.450,00
AJUNTAMENT DE MONTORNES DEL VALLÉS	0,00	9.480,79
AJUNTAMENT DE MANLLEU	4.183,65	8.722,00
UTE ABD - ATRA - FSC	6.069,03	5.984,48
REUNIÓN INDUSTRIAL	13.516,54	17.530,23
ALTRES	293.879,93	851.957,70
TOTAL	14.787.620,96	36.136.099,30

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 10

INGRESSOS I DESPESES

(continuació)

El detall de l'epígraf "Aprovisionaments" és el següent:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Productes alimentaris	44.276,72	31.759,91
Productes alimentaris UTE	88,17	106,08
Material de farmàcia	59.686,54	55.534,75
Material de farmàcia UTE	1.843,54	2.508,36
Llenceria i vestuari	27.842,57	67.419,68
Parament	9.786,62	2.086,49
Productes neteja	49.479,09	41.884,77
Productes neteja UTE	128,25	113,40
Serveis altres empreses	460.913,16	448.139,60
Serveis altres empreses UTE	1.520,01	1.520,01
Mat. oficina i altres aprovisionaments	127.111,47	132.120,16
Mat. oficina i altres aprovisionaments UTE	174,69	195,13
Ràpels sobre compres	-6.028,34	-3.361,44
TOTAL	<u>776.822,49</u>	<u>780.026,90</u>

Tots els imports corresponen a despeses nacionals.

El detall de la partida Càrregues socials és el següent:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Seguretat social empresa	3.346.623,74	8.031.220,66
Seguretat social empresa UTE	13.718,53	13.200,59
Altres despeses socials	154.782,42	109.360,45
Altres despeses socials UTE	180,31	176,77
TOTAL	<u>3.515.305,00</u>	<u>8.153.958,47</u>

DT1840290

**ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT****MEMÒRIA**

07/2017

Exercici 2016

NOTA NÚM. 10**INGRESSOS I DESPESES**

(continuació)

Els resultats originats fora de l'activitat normal de l'Entitat han estat inclosos a la partida Altres Resultats.

A 31 de Desembre de 2015 i 2016 el seu detall és el següent:

	31.12.2016	31.12.2015
Loteria	2.105,00	605,00
Indemnitzacions d'assegurances	617,24	1.028,71
Altres ingressos	7.113,33	17,42
Regularitzacions comptables	6.391,83	17.273,04
Donacions	-1.550,00	-1.041,59
Sancions	-12.536,77	-3.776,33
Altres despeses	-26,32	-363,07
TOTAL	2.114,31	13.743,18

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 10

INGRESSOS I DESPESES

(continuació)

El detall de les subvencions, donacions i llegats imputats a resultat de l'exercici és el següent:

Origen	31.12.2016	31.12.2015
Generalitat de Catalunya	549.360,76	490.861,05
Ministeri de Sanitat i Política Social	401.793,00	395.748,00
Junta d'Andalusia	44.022,00	43.700,00
Ajuntament Barcelona	85.715,82	73.481,36
Unió Europea	17.495,67	26.243,50
Donacions (físiques i jurídiques)	18.563,68	93.024,94
Comunitat de Madrid	17.198,60	10.312,19
La Caixa	16.370,59	71.459,41
Diputació Barcelona	6.267,98	5.196,40
Ajuntament Hospitalet	1.257,90	8.105,00
Ajuntament d'Antequera	0,00	2.000,00
Entitats catalanes d'acció social	557.288,85	0,00
Bankia	3.793,33	758,67
Coordinadora Estatal de VIH/SIDA (CESIDA)	0,00	900,00
Ayuntamiento de Laredo	0,00	1.400,00
Diplocat	1.795,03	0,00
IMSS	1.160,00	0,00
Fedaia	324,00	5.224,00
Fundación Montemadrid	15.000,00	16.000,00
Slovensko Zdruzenje	4.855,83	0,00
Generalitat Valenciana	686.820,56	609.965,95
TOTAL	2.429.083,60	1.854.380,47



DT1840289

07/2017

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT**MEMÒRIA**

Exercici 2016

NOTA NÚM. 11**PROVISIONS I CONTINGENCIES**

A 31 de desembre de 2015, l'import d'Euros 42.220,64 que apareix al passiu corrent de l'Entitat com a provisions a curt termini correspon a les quantitats que l'Entitat possiblement haurà de fer front per finalitzacions de contractes laborals durant l'exercici 2015.

Per a l'exercici 2016, i per conceptes de naturalesa similar, l'import ascendeix a Euros 20.986,97.

NOTA NÚM. 12**SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**

L'import d'aquest epígraf a 31 de Desembre de 2015 és d'Euros 1.017.174,52 i correspon a subvencions concedides per Administracions Públiques per a finançar despeses de futurs projectes/ programes que a data de tancament no s'han realitzat.

El seu moviment durant l'exercici 2015 és el següent:

	Saldo 31.12.14	Addicions	Traspàs a resultat	Saldo 31.12.15
Subvencions	518.260,81	2.260.019,33	-1.761.855,53	1.016.424,61
Donacions i llegats	0,00	93.274,85	-92.524,94	749,91
TOTAL	518.260,81	2.353.294,18	-1.854.380,47	1.017.174,52

El desglossament d'aquests ingressos, juntament amb aquelles donacions comptabilitzades directament com a ingrés de l'exercici, per Administracions Públiques s'explica a la nota núm. 10.

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

L'import d'aquest epígraf a 31 de Desembre de 2016 és d'Euros 644.585,66 i correspon a subvencions concedides per Administracions Públiques per a finançar despeses de futurs projectes/ programes que a data de tancament no s'han realitzat.

El seu moviment durant l'exercici 2016 és el següent:

	Saldo 31.12.15	Addicions	Traspàs a resultat	Saldo 31.12.16
Subvencions	1.016.424,61	2.037.931,06	-2.410.519,92	643.835,75
Donacions i llegats	749,91	18.563,68	-18.563,68	749,91
TOTAL	1.017.174,52	2.056.494,74	-2.429.083,60	644.585,66

NOTA NÚM. 13

NEGOCIS CONJUNTS

Al mes d'octubre de 2011 l'Entitat va crear, juntament amb dues altres entitats, una Unió Temporal d'Empreses en la que participa en un 33,33%.

Les dades d'aquesta Unió Temporal d'Empreses a 31 de desembre de 2015 són:

UTE	Participació %	Euros	Xifra de Negocis Global	Xifra de Negocis Global Imputada
UTE ABD-ATRA-FSC	33,33%	9.999,00	299.223,75	99.731,28

Durant l'exercici 2016 s'ha creat una nova UTE, juntament amb altres dues entitats, en la que participa en un 45%, per a portar a terme la gestió del programa de pobresa energètica, on es gestiona una part del territori d'actuació i es porta a terme la coordinació global del projecte.

Les dades d'aquestes Unions Temporals d'Empreses a 31 de desembre 2016 són:

UTE	Participació %	Euros	Xifra de Negocis Global	Xifra de Negocis Global Imputada
UTE ABD-ATRA-FSC	33,33%	9.999,00	299.223,75	95.071,34
UTE ABD-FABD-ECOSERVEIS	45%	90.000,00	0,00	0,00





DT1840288

07/2017

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT**MEMÒRIA**

Exercici 2016

Els saldos a 31 de desembre de 2016 i a 31 de desembre de 2015 que ABD presenta amb les UTE's són:

UTE	2016		2015	
	Saldo deutor	Saldo creditor	Saldo deutor	Saldo creditor
UTE ABD-ATRA-FSC	6.069,03	0,00	5.984,48	0,00
UTE ABD-FABD-ECOSERVEIS	0,00	-348,7	0,00	0,00

Les transaccions de l'exercici 2016 i 2015 entre ABD i les UTE's han estat les següents:

UTE	Serveis prestats		Serveis rebuts	
	2016	2016	2015	2015
UTE ABD-ATRA-FSC	6.069,03	0,00	5.984,48	0,00
UTE ABD-FABD-ECOSERVEIS	0,00	-348,7	0,00	0,00

El percentatge imputat de cadascun d'aquests ingressos i despeses, així com dels saldos deutors i creditors, s'han eliminat amb els seus homònims recíprocs.

Els saldos de la UTE de l'exercici 2016 i 2015 s'han desglossat a les respectives notes de la memòria corresponents a cada partida del balanç i del compte de resultats.

Les normes de registre i valoració dels negocis conjunts es detallen a la nota núm.4, on s'explica que la integració dels saldos de la UTE es realitza en funció del percentatge de participació que l'Entitat té en aquesta.

Prèviament s'ha realitzat:

- Homogeneïtzació temporal: la data de tancament de l'exercici de la UTE és a 31 de desembre.
- Homogeneïtzació valorativa: els criteris de valoració utilitzats per la UTE són els mateixos que els utilitzats per l'Entitat en la formulació dels seus comptes anuals.
- S'han eliminat tots els imports recíprocs que poguessin existir, tant de balanç com de la compte de resultats.

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 14

ACTIVITAT DE L'ENTITAT. APLICACIÓ DELS ELEMENTS PATRIMONIALS A FONS PROPIS

El saldo del Fons Social a 31 de Desembre de 2015 i a 31 de Desembre de 2016 és d'Euros 2.704,55. Els béns que formen part del fons social es troben a l'actiu del balanç a les partides d'immobilitzat.

14.1 Grau de compliment del destí de rendes i ingressos

L'article 3.2 de la Llei 49/2002 preveu que el 70% de les rendes i ingressos obtinguts s'han de destinar al compliment de les finalitats d'interès general.

El càlcul del percentatge d'ingressos destinats a finalitats fundacionals ha estat el següent:

Exercici	Resultat comptable	Ajustos Negatius	Ajustos Positius	Base del càlcul	Renda a destinar		Recursos destinats a fins	2012	2013	2014	2015	2016	Import pendent
					Import	%							
2016	-476.231,39		16.725.267,69	16.249.036,30	11.374.325,41	70,00%	16.725.267,69					16.725.267,69	0,00
2015	-496.540,85		37.341.693,10	36.845.152,25	25.791.606,58	70,00%	37.341.693,10				37.341.693,10		0,00
2014	-1.102.014,13		35.374.324,37	34.272.310,24	23.990.617,17	70,00%	35.374.324,37			35.374.324,37			0,00
2013	703.511,61		23.599.160,36	24.302.671,97	17.011.870,38	70,00%	23.599.160,36		23.599.160,36				0,00
2012	1.096.493,19		19.422.385,28	20.518.878,47	14.363.214,93	70,00%	19.422.385,28	19.422.385,28					0,00





MEMÒRIA

Exercici 2016

07/2017

Recursos aplicats

Es considera destinat a fins fundacionals l'import de les despeses i inversions realitzades en cada exercici que efectivament hagin contribuït al compliment dels mateixos. Quan les esmentades inversions hagin estat finançades amb ingressos que hagin de distribuir-se en diversos exercicis en l'excedent, o amb recursos financers aliens, es computaran en la mateixa proporció en què ho haguessin estat els ingressos o s'amortitzi el finançament aliè.

Recursos aplicats en l'exercici 2015

1. Despeses en compliment de fins	Import		
	37.341.693,10		
	Fons propis	Subvencions, donacions i llegats	Deute
2. Inversions en compliment de fins			
2.1 Realitzats en l'exercici	16.335,52	0,00	0,00
2.2 Procedents d'exercicis anteriors			
a) Deutes cancelats en l'exercici incorreguts en exercicis anteriors			62.726,18
b) Imputació de subvencions, donacions i llegats de capital procedents d'exercicis anteriors			
TOTAL (1+2)		37.420.754,80	

Recursos aplicats en l'exercici 2016

1. Despeses en compliment de fins	Import		
	16.725.267,69		
	Fons propis	Subvencions, donacions i llegats	Deute
2. Inversions en compliment de fins			
2.1 Realitzats en l'exercici	36.455,55		
2.2 Procedents d'exercicis anteriors			
a) Deutes cancel·lats en l'exercici incorreguts en exercicis anteriors			64.439,24
b) Imputació de subvencions, donacions i llegats de capital procedents d'exercicis anteriors			
TOTAL (1+2)		16.826.162,48	

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 14

ACTIVITAT DE L'ENTITAT. APLICACIÓ DELS ELEMENTS PATRIMONIALS A FINS PROPIS
(Continuació)

14.2 Informació de les activitats més significatives 2016

	Ingresos aportacions usuaris	Aportacions persones físiques	Aportacions persones jurídicas	Contratos con administraciones	Subvenciones	Otros ingresos	Total Ingresos	Gastos de personal
Àrea Drogodependència	200	496,34	8.500,00	2.533.997,93	279.271,40	197.127,28	3.019.592,95	2.221.441,25
Àrea Inclusió i pobresa	6.627,38	3828,2	572.558,52	1.017.686,14	436.356,55	36.459,69	2.073.516,48	1.326.691,69
Àrea infància y familia	4.870,00	601	22.213,63	2.094.964,37	339.449,67	29.812,40	2.491.911,07	1.948.677,85
Àrea SAD	0	0	0	5.928.305,25	10929,79	30.242,19	5.969.477,23	6.173.001,23
Àrea PAD	0	500,00	0,00	2.806.253,01	0	1758,96	2.808.511,97	2.204.059,98
Àrea Discapacitados	0	0	0	11.170,63	686.821,26	50.060,28	748.052,17	420.922,37
Àrea voluntariado	0	243	324,00	0,00	35.620,21	410	36.597,21	40.496,73
Àrea gestió	0	575	3295,03	3.540,00	27500	344.036,32	378.946,35	1.027.435,17
TOTAL	11.697,38	6.243,54	606.891,18	14.395.917,33	1.815.948,88	689.907,12	17.526.605,43	15.362.726,27

	Numero de treballadors	Numero de voluntaris	Numero de usuaris
Àrea Drogodependència	118	170	39.989
Àrea Inclusió i pobresa	69	14	15.132
Àrea infància i familia	132	47	32.815
Àrea SAD	1.880	6	635
Àrea PAD	194	70	982
Àrea voluntariat	72	6	431
Àrea gestió	17	15	
TOTAL	2.482	328	89.984

07/2017



DT1840286

69

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENTMEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 14ACTIVITAT DE L'ENTITAT. APLICACIÓ DELS ELEMENTS PATRIMONIALS A FINS PROPIS
(Continuació)14.2 Informació de les activitats més significatives 2015

	Ingresos aportacions usuaris	Aportaciones personas físicas	Aportaciones personas jurídicas	Contratos con administraciones	Subvenciones	Otros ingresos	Total Ingresos	Gastos de personal
Àrea Drogodependència	0,00	22.971,97	60.915,00	2.473.768,73	289.366,50	115.665,63	2.961.205,01	-2.109.055,83
Àrea Inclusió i pobresa	7.017,91	866,18	58.335,73	1.013.134,08	429.009,03	16.363,61	1.524.726,54	-857.427,36
Àrea infància i família	5.028,00	0,00	33.868,07	2.165.535,30	326.690,77	29.272,75	2.560.394,89	-1.954.652,58
Àrea SAD	0,00	0,00	0,00	27.385.984,02	0,00	24.000,00	27.409.984,02	-27.026.308,97
Àrea PAD	0,00	2.400,00	2.000,00	2.752.080,85	0,00	268,00	2.756.748,85	-2.168.590,06
Àrea Discapacitats	0,00	0,00	0,00	13.055,46	609.965,95	46.775,95	669.797,36	-380.942,67
Àrea voluntariado	0,00	0,00	4.899,98	6.783,00	12.631,29	130,00	24.444,27	-36.190,41
Àrea gestió	50,00	460,00	0,00	96.946,99	0,00	59.660,98	157.117,97	-1.121.987,44
TOTAL	12.095,91	26.698,15	160.018,78	35.907.288,43	1.667.663,54	292.136,92	38.064.418,91	-35.655.155,32

	Numero de treballadors	Numero de voluntaris	Numero de usuaris
Àrea Drogodependència	97	155	13.996
Àrea Inclusió i pobresa	30	13	17.446
Àrea infància i família	125	52	30.119
Àrea SAD	2.099	11	28.157
Àrea PAD	176	65	6.233
Àrea voluntariat	1	43	497
Àrea gestió	52	17	0
TOTAL	2.580	356	96.448

[Handwritten signatures and initials]

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 15

FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'ha produït cap fet significatiu amb posterioritat al tancament, que afecti als Comptes Anuals a aquesta data.

NOTA NÚM. 16

OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Junta Directiva i alta direcció

Durant els exercicis 2015 i 2016, cap membre de la Junta Directiva ha rebut pel seu càrrec cap retribució o dieta.

A 31 de Desembre de 2015 i a 31 de Desembre de 2016, no existeixen obligacions constituïdes en matèries de pensions i d'assegurances de vida respecte dels membres de la Junta Directiva ni al personal d'alta direcció.

A 31 de Desembre de 2015 i a 31 de Desembre de 2016 no s'han concedit bestretes ni crèdits als membres de la Junta Directiva ni al personal d'alta direcció.

Els imports rebuts pel conjunt de persones que componen l'alta direcció a 31 de Desembre de 2016 han estat d'Euros 165.869,00 € en concepte de salaris.

Els imports rebuts pel conjunt de persones que componen l'alta direcció a 31 de Desembre de 2015 han estat d'Euros 166.233,20 en concepte de salaris.



ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT**MEMÒRIA**

Exercici 2016

NOTA NÚM. 16**OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**
(Continuació)**Acumulació de càrrecs**

A data de formulació dels presents comptes anuals, els membres dels òrgans de govern i les persones amb funcions de direcció o amb funcions delegades dels òrgans de govern de les fundacions i les associacions declarades d'utilitat pública que tinguin poder de decisió directament o indirectament en alguna entitat vinculada a aquestes, son les següents:

Socis de ABD	Associació ABD	Fundació ABD	SSH	UTE El Prat (1a UTE)	UTE Ecoserveis
Angels Guiteras Mestres	Apoderada i secretària J. Directiva	Apoderada i secretària del Patronat	Consellera Delegada	Membre comitè de gerència	Membre comitè de gerència
Felisa Pérez Antón	Presidenta	Presidenta	Presidenta		Membre comitè de gerència
Victoria Calvo Tena	Vicepresidenta	Vicepresidenta			
Fernando Hernández Baena	Tresorer	Tresorer	Conseller		
Ana Isabel Herrero García	Vocal	Membre del patronat			
Antonia Clotet Abad	Sòcia sense càrrecs	Membre del patronat			
Antoni Barón Pladevall	Soci sense càrrecs	Membre del patronat			
Begoña del Pueyo Ruiz	Sòcia sense càrrecs	Membre del patronat			

DT1840285

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

Parts vinculades

Ni durant l'exercici 2016 ni 2015 existeixen saldos ni operacions amb la Fundació "Fundación Acción, Bienestar y Desarrollo".

NOTA NÚM. 17

ALTRA INFORMACIÓ

Parts vinculades

Amb data 29 d'abril de 2015, ABD Associació Benestar i Desenvolupament adquireix l'Entitat Servicios Sociales Habilitadores, S.L. per un import d'Euros 2,00. Els saldos i operacions amb aquesta societat són els següents:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Saldos:</u>		
Saldo deutor	0,00	200.000,00
Saldo creditor	0,00	0,00
<u>Operacions:</u>		
Interessos crèdits	7.444,44	3.488,89

Arrel d'aquesta adquisició, es crea el grup ABD GRUPO CONSOLIDADO, format per les següents entitats: ABD Associació, Benestar i Desenvolupament, Servicios Sociales Habilitadores, S.L. i Fundación Acción, Bienestar y Desarrollo.

Durant l'exercici 2016 la Societat Servicios Sociales Habilitadores, S.L. ha realitzat ampliació de capital per compensació de crèdits, per import de 200.000 euros, compensant d'aquesta manera el crèdit que ABD tenia amb aquesta darrera.

A 31 de desembre de 2016, aquest grup supera els límits establerts per a consolidar els seus comptes anuals, i els dipositarà en el Registre d'Entitats Jurídiques, del Departament de Justícia, de la Generalitat de Catalunya, tal i com preveu l'article 19.2 de la Llei 21/2014 del 29 de desembre, del protectorat de les fundacions i de verificació de l'activitat de les associacions declarades d'utilitat pública.

La Societat Servicios Sociales Habilitadores, S.L. es va constituir el 30 de juliol de 2008, amb una duració indefinida i va començar a operar en el mes de febrer de 2009. El seu domicili social i fiscal radica a Camino Largo número 13 de Pozuelo de Alarcón (Madrid). La Societat te per objectiu social la prestació de tot tipus d'activitats i la gestió de qualsevol servei en els camps de l'educació, serveis socials i serveis soci-sanitaris, la realització de qualsevol activitat directa o indirectament relacionada amb l'atenció a la dependència, així com l'atenció i la integració social i laboral de persones amb minusvalia o discapacitat d'acord amb la terminologia legal vigent en cada moment. L'activitat principal consisteix en la gestió de centres d'atenció a persones amb discapacitat intel·lectual, entre els que s'inclouen un centre ocupacional, un centre de dia i residències.



ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

DT1840284



MEMÒRIA

Exercici 2016

07/2017

La Fundació Acció, Bienestar y Desarrollo es va constituir el 28 de desembre de 2011 i el seu domicili social es Carrer Quevedo núm. 2 de Barcelona. Els fins de l'entitat son fomentar un model de convivència social, compromès i solidari en l'àmbit de la drogodependència i el SIDA; millorar la qualitat de vida i promoció de l'autonomia de les persones grans i les persones amb dependència; i facilitar l'integració social dels grups més desfavorables o en risc d'exclusió, especialment famílies desestructurades, menors, dones, immigrants i altres col·lectius més vulnerables o en extrema marginalitat.

NOTA NÚM. 17**ALTRA INFORMACIÓ**

(continuació)

La informació agregada del conjunt de les mencionades societats a 31 de diciembre de 2016 es la següent:

Agregat 2016	ABD	SSH	Fundació ABD	Total
TOTAL ACTIU	7.601.777,36	4.069.687,46	1.513.021,42	13.184.486,24
PATRIMONI NET	6.261.552,23	178.515,38	1.486.204,63	7.926.272,24
XIFRA DE NEGOCIS	17.216.704,56	1.851.475,75	65.603,08	19.133.783,39
RESULTAT	-476.231,39	-131.043,95	-58.386,28	-665.661,62

Agregat 2015	ABD	SSH	Fundació ABD	Total
TOTAL ACTIU	10.293.910,39	5.444.092,96	1.586.610,28	17.324.613,63
PATRIMONI NET	7.142.901,02	109.559,33	1.542.590,91	8.795.051,26
XIFRA DE NEGOCIS	37.990.479,77	1.788.786,82	259.311,95	40.038.578,54
RESULTAT	-496.540,85	-117.317,67	-787,56	-614.646,08

ABD ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT

MEMÒRIA

Exercici 2016

Número mig de treballadors

El número mig d'empleats durant els exercicis 2015 i 2016 i el seu grup de cotització són els següents:

ANY 2016		
	HOMES	DONES
Grupo 1	17,04	70,13
Grupo 2	16,67	73,56
Grupo 3	0,00	0,00
Grupo 4	17,89	38,23
Grupo 5	5,61	33,25
Grupo 6	1,00	9,00
Grupo 7	35,61	308,40
Grupo 8	0,00	0,00
Grupo 9	0,00	0,00
Grupo 10	0,00	0,00
TOTAL	93,82	532,56
		626,38

ANY 2015		
	HOMES	DONES
Grup.1	16,57	70,89
Grup.2	22,16	112,98
Grup.3	0,00	0,80
Grup.4	4,73	37,84
Grup.5	0,00	0,00
Grup.6	1,00	9,00
Grup.7	146,15	1.311,90
Grup.8	0,00	0,00
Grup.9	0,00	0,00
Grup.10	0,00	0,00
TOTAL	190,62	1.543,41
		1.734,03

Número mig de treballadors

Per a l'any 2016 i 2015, dins la taula anterior, hi ha 40,00 i 34,00 persones, respectivament, amb discapacitat superior o igual al 33%, que es distribueixen de la següent manera:

ANY 2016 DISCAPACITATS		
	HOMES	DONES
Grup.1	0,00	1,00
Grup.2	1,00	2,00
Grup.3	0,00	0,00
Grup.4	1,00	4,00
Grup.5	0,00	0,00
Grup.6	0,00	0,00
Grup.7	8,00	23,00
Grup.8	0,00	0,00
Grup.9	0,00	0,00
Grup.10	0,00	0,00
TOTAL	10,00	30,00
		40,00

ANY 2015 DISCAPACITATS		
	HOMES	DONES
Grup.1	0,00	1,00
Grup.2	1,00	2,00
Grup.3	0,00	0,00
Grup.4	0,00	2,00
Grup.5	0,00	0,00
Grup.6	1,00	0,00
Grup.7	3,00	24,00
Grup.8	0,00	0,00
Grup.9	0,00	0,00
Grup.10	0,00	0,00
TOTAL	5,00	29,00
		34,00





MEMÒRIA

Exercici 2016

07/2017

Honoraris d'auditoria

Els honoraris que s'hauran satisfet als auditors dels Estats Financers de l'entitat tancats a 31 de Desembre de 2016 són d'Euros 5.500 per l'auditoria de comptes anuals del present exercici i Euros 20.081,34 per altres serveis de verificació.

Els honoraris que s'hauran satisfet als auditors dels Estats Financers de l'entitat tancats a 31 de Desembre de 2015 són d'Euros 6.502,74 per l'auditoria de comptes anuals del present exercici i Euros 19.061,88 per altres serveis de verificació.

NOTA NÚM. 17ALTRA INFORMACIÓ

(continuació)

Informació dels aplaçaments en pagaments efectuats a proveïdors

D'acord a la resolució de 29 de gener de 2016 del ICAC, l'entitat no té obligació de incorporar en la present memòria informació relativa al període mitjà de pagament a proveïdors i creditors.

Canvis en l'òrgan de govern

Durant els exercicis 2015 i 2016, no hi ha hagut canvis a la Junta Directiva.

Informació econòmica referent al pis de VIH-Sida (programa CAMS)

D'acord a la petició del Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya, s'inclouen als comptes anuals de ABD la informació econòmica referent al Pis de VIH-Sida (Programa CAMS) de l'exercici 2016 gestionat per ABD Associació Benestar i Desenvolupament.

MEMÒRIA

Exercici 2016

NOTA NÚM. 17

ALTRA INFORMACIÓ

(continuació)

<i>Pèrdues i Guanyys Pis VIH- Sida (CAMS) Any 2016</i>	
1. Importe neto de la cifra de negocios	4.140,00
a) Ventas	4.140,00
b) Prestaciones de servicio	0,00
4. Aprovisionamientos	-9.412,96
a) Consumo de mercaderias	-6.746,19
b) Consumo de materias primas y otras mat.	-2.666,77
c) Trabajos realizados por otras empresas	0,00
5. Otros ingresos de explotación	182.782,88
a) Ingresos accesorios y otros de gest. corr.	0,11
b) Subvenciones de explotación incorp. al res	182.782,77
6. Gastos de personal	-89.646,79
a) Sueldos, salarios y auxiliares	-68.175,18
b) Cargas sociales	-21.471,61
7. Otros gastos de explotación	-50.412,90
a) Servicios exteriores	-31.688,32
b) Tributos	-32,30
c) Pérdidas, deterioro, y var. provisiones	-18.692,28
8. Amortización del inmovilizado	-497,75
A.1) RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN	36.952,48
A.2) RESULTADO FINANCIERO	0,00
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	36.952,48
A.4) RESUL. DEL EJERC. PROC. DE OPERAC. CONTIN.	36.952,48
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	36.952,48

Aquest resultat del Pis de VIH-Sida, es fa servir per:

- Finançar altres programes deficitaris de l'àrea d'Inclusió i Pobresa, com Hospitalet Acull, SOVA (Servei de suport a la vida autònoma) i Programes d'inserció.
- Fer front a l'increment de lloguer que es produeix al 2017.
- Al 2017 s'hauran de renovar i comprar alguns electrodomèstics, com un parell de rentadores.
- Una part d'aquest benefici s'haurà de retornar a la Generalitat, ja que per motius externs a l'entitat el grau d'ocupació no va arribar a l'estàndard (90%) fixat per la mateixa.





MEMÒRIA

Exercici 2016

07/2017

NOTA NÚM. 18**INFORMACIÓ SEGMENTADA**

El volum d'ingressos per les activitats pròpies distribuïts per mercats geogràfics és com segueix:

Demarcació	%	
	31.12.16	31.12.15
Barcelona	77,66%	89,60%
Madrid	7,99%	4,10%
Lleida	9,39%	4,30%
Andalusia	0,57%	0,10%
Tarragona	0,00%	0,00%
Valencia	4,27%	1,80%
Unió Europea	0,12%	0,10%
Total	100,00%	100,00%

El volum d'ingressos agrupats per programes és com segueix:

PROGRAMA	%	
	31.12.16	31.12.15
Àrea de Drogues	17,23%	7,78%
Àrea de pobresa i inclusió	11,83%	4,01%
Àrea d'infància i família	14,22%	6,72%
Àrea sociosanitària	54,35%	81,01%
Àrea de gestió i voluntariat	2,37%	0,48%
Total	100,00%	100,00%

Els presents comptes anuals han estat formulats en data 10 de març de 2017.

Felisa Pérez Antón
PRESIDENTA

Victoria Calvo Tena
VICEPRESIDENTA

Àngels Guiteras Mestres
SECRETÀRIA

Fernando Hernández Baena
TESORERO

Ana Isabel Herrero García
VOCAL

Yo, BORJA CRIADO MALAGARRIGA, Notario del Ilustre Colegio de Cataluña, con residencia en la Capital, DOY FE:-----

Que las fotocopias que anteceden, extendidas en las hojas del Timbre del Estado, exclusivas para documentos notariales, que se dirán, concuerdan fielmente con su original que me ha sido exhibido.---

Y para que conste, expido el presente testimonio de legitimidad, que he dejado anotado en el Libro Indicador de esta Notaría, bajo el número 2092 de orden, en 38 folios del Timbre del Estado, exclusivo para documentos notariales, serie DT, números el presente y los 37 siguientes en orden correlativo, que firmo y rubrico.-----

En Barcelona, a 14 NOV 2017 . DOY FE.=-----



A large, stylized blue ink signature, likely belonging to Borja Criado Malagarriga, written in a cursive script.