

INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS TANCATS A 31 DE DESEMBRE DE 2018 DE:

ASSOCIACIÓ BENESTAR I DESENVOLUPAMENT



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

A l'Assemblea d'associats de ASSOCIACIO BENESTAR I DESEVOLUPAMENT:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de ASSOCIACIO BENESTAR I DESENVOLUPAMENT, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici tancat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de ASSOCIACIO BENESTAR I DESENVOLUPAMENT a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant a la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

Som independents de l'entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb el que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat a la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

Paràgraf d'èmfasi

Posem l'atenció sobre allò establert a la Nota 15 de la memòria adjunta, en referència a la herència rebuda, valorada en 3,4 milions d'euros a data del present informe (i pendent de descomptar el 25% corresponent a la legítima). A 31 de desembre del 2018 no s'ha registrat l'increment patrimonial derivat d'aquest fet, per no disposar encara de la titularitat dels béns associats a la mateixa. Resta pendent d'inventariar un tercer grup d'elements derivats del mateix llegat, i no inclosos a efectes de la valoració anteriorment indicada.



La nostra opinió no ha estat modificada en relació a aquesta qüestió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre parer professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe:

Subvencions i imputació temporal

Els recursos mitjançant els quals l'entitat desenvolupa la seva activitat provenen de subvencions finalistes atorgades per part de diferents administracions públiques. Molts dels projectes associats a les mateixes es configuren amb temporalitat d'execució plurianual.

En aquest sentit, l'enfocament de la nostra revisió ha estat orientat a:

- Revisar els atorgaments de les subvencions rebudes durant l'exercici corrent, amb l'objectiu de verificar la correcta comptabilització des del mateix moment en el que es genera el dret o es reconeix el dret a la seva percepció.
- Analitzar els diferents centres de cost o projectes, associats a cadascuna d'elles, així com la raonabilitat de les despeses que han estat imputades a cada projecte.
- Verificar la correcta imputació de l'ingrés associat, per obtenir la garantia que l'entitat dona compliment al principi de correlació d'ingressos i despeses.
- Verificar la correcta imputació temporal dels ingressos i despeses afectats, així com validar la plurianualitat d'aquells projectes que afecten a diversos exercicis.
- Revisar les justificacions parcials o finals presentades als òrgans atorgants, per detectar possibles reintegraments per incompliments en la seva justificació.
- Realitzar el seguiment de les anualitats cobrades, en funció de les justificacions parcials o finals presentades davant l'òrgan atorgant.

Hem obtingut suficient evidència d'auditoria al llarg dels nostres procediments per corroborar la raonabilitat de les subvencions gestionades per part de l'entitat, de la correcta imputació temporal i seguiment plurianual dels projectes, verificant en aquest sentit la idoneïtat en la correlació d'ingressos i despeses.



Responsabilitat de la Junta Directiva en relació amb els comptes anuals

Els membres de la Junta Directiva són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els membres de la Junta Directiva són responsables de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si la Junta Directiva té intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o bé no hi hagi una altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, degut a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions es poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. també:

Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, degut a frau o error, vam dissenyar i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria per tal de dissenyar 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.

Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per part de la Junta Directiva.



Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Junta Directiva, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda. concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.

Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Junta Directiva de l'entitat en relació amb, entre altres güestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a la Junta Directiva de l'Entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe excepte que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixen revelar públicament la güestió.

FORWARD ECONOMICS, S.L.P. C/ Pau Claris 172, 2on 2a

08037 Barcelona

ROAC Nº: S-1287

Gon¢al Fàbregas i Alegret ROAC Nº: 10.100

Barcelona, 23 de maig de 2019

Miembro eierciente **FORWARD** ECONOMICS, SLP





ASOCIACION BIENESTAR Y DESARROLLO -ABD-

CUENTAS ANUALES
CORRESPONENDIENTES AL EJERCICIO ANUAL
FINALIZADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

8.384.298,17 7.882.522,37

8.384.298,17 7.882.522,37 TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)

ABD ASOCIACION BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2018

		Ejer	Ejercicio 2018				
BALANCE DE SITUACION A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	<u>@</u>			-			
ACTIVO				PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
	NOTA	31.12.18	31.12.17		NOTA	31.12.18	
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.184.139,80	1.270.181,90	A) PATRIMONIO NETO		6.937.121,60	é
I. Inmovilizado intangible	2	17.691,98	25.875,91	A-1) Fondos Propios	8.3	5.914.158,18	5.
5. Aplicaciones informáticas	<u> </u>	17.691,98	25.875,91	I. Dotación fundacional/Fondo social		2.704,55	
				Dotación fundacional/Fondo social		2.704,55	
III. Inmovilizado material	9	967.753,82	987.953,90	II. Reservas		5.567.102,86	Ġ
1. Terrenos y construcciones		873.191,96	885.855,97	2. Otras reservas		5.567.102,86	D.
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		94.561,86	102.097,93	IV. Excedente del ejercicio	ო	344.350,77	
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo		9.263,23	104.582,24	A-2) Ajustes por cambio de valor	1.8	8.310,12	
1. Instrumentos de patrimonio		9.263,23	104.582,24	I. Activos financieros disponibles per la venda		8.310,12	
2. Créditos a entidades		00'0	00'0				
				A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	12	1.014.653,30	4-
VI. es financieras a largo plazo	8.1	189.430,77	151.769,85	I. Subvenciones		1.014.653,30	Ψ.
1. Instrumentos de patrimonio	*****	2.053,50	2.703,50	II. Donaciones y legados			
5. Otros activos financieros		187.377,27	149.066,35				

2.704,55 2.704,55 **5.638.958,31** 5.638.958,31 -71.855,45

6.677.293,34 5.569.807,41

31.12.17

1.099.175,81

8.310,12

B) PASIVO NO CORRIENTE		305.337,65	331.247,65
II. Deudas a largo plazo	8.1	305.337,65	331.247,65
2. Deudas con entidades de crédito		305.337,65	331.247,65

B) ACTIU CORRENT		7.200.158,37	6.612.340,47	
				II. Deudas a laı
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		3.629.982,49	3.225.470,75	2. Deudas c
1. Clientes por prestación de servicios	8.1	2.158.634,05	1.844.971,08	
3. Deudores varios	8.1	1.070,00	700,00	
6. Otros créditos con Administraciones Públicas	6	1.470.278,44	1.379.799,67	C) PASIVO CORF
IV. Inversiones con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		00'0	00'0	I. Provisiones a
2. Créditos a terceros		00'0	00'0	
				II. Deudas a col
V. Inversiones financieras a corto plazo	8.1	584.284,63	582.083,72	2. Deudas c
1. Instrumentos de patrimonio		129.567,50	145.846,64	5. Otros pas
5. Otros activos financieros		454.717,13	436.237,08	
				V. Acreedores
VI. Periodificaciones a corto plazo		3.326,26	3.221,87	1. Proveedo
				3. Acreedor
VII. Efectivo y otros líquidos equivalentes	8.1	2.982.564,99	2.801.564,13	4. Personal
1. Tesorería		2.982.564,99	2.801.564,13	6. Otras deu

C) PASIVO CORRIENTE		1.141.838,92	873.981,38
I. Provisiones a corto plazo	+	46.963,78	20.986,97
II. Deudas a corto plazo	8.1	38.100,22	53.855,25
2. Deudas con entidades de crédito		26.795,54	49.971,27
5. Otros pasivos financieros		11.304,68	3.883,98
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	8.1	1.056.774,92	799.139,16
1. Proveedores	**********	88.787,53	71.007,44
3. Acreedores varios		180.041,31	220.862,94
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		287.603,92	140.493,05
6. Otras deudas con Administraciones Públicas	6	500.342,16	366.775,73

2018.	
de 2	
nbre	
Dicien	
1 de	
3	
uales a	
Ā	
uentas Anuale:	
O	
as	
e de	
grante	
inte	
윤	
son pa	
nta	
adjn	
oria	
Memo	
<u>a</u>	
è de	
s notas	
Las	

TOTAL ACTIVO (A+B)

Ejercicio 2018

CUENTA DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

		(Debe)	- Haber
	NOTA	31.12.18	31.12.17
A) Excedente del ejercicio			
Ingresos de la actividad propia	10/12	16.105.118,18	13.287.305,65
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		2.217.987,24	2.067.338,86
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		67.078,88	42.374,05
g) Prestación de servicios		13.820.052,06	11.177.592,74
2. Gastos por ayudas y otros		(37.142,29)	(59.832,59)
a) Ayudas monetarias		(13.798,26)	(39.565,09)
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		(23.344,03)	(20.267,50)
5. Aprovisionamientos	10	(885.486,05)	(784.977,24)
6. Otros ingresos de la actividad		30.284,86	41.194,98
7. Gastos de personal		(12.850.716,39)	(10.772.268,63)
a) Sueldos, salarios y asimilados		(10.000.053,49)	(8.226.262,13)
b) Cargas sociales	10	(2.850.662,90)	(2.546.006,50)
8.Otros gastos de la actividad		(1.836.678,77)	(1.683.284,09)
a) Servicios exteriores		(1.830.544,83)	(1.679.826,51)
b) Tributos		(6.133,94)	(3.457,58)
9. Amortización del inmovilizado		(54.209,88)	(69.851,36)
12. Deterioro y resultado alienación de inmovilizado		(95.319,01)	(95.419,76)
13. Otros resultados	10	(39.330,30)	12.191,46
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		336.520,35	(124.941,58)
13. Ingresos financieros	8.2	736,39	2.113,94
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		736,39	2.113,94
b2) De terceros		736,39	2.113,94
14. Gastos financieros	8.2	(4.052,56)	(5.112,32)
b) Por deudas con terceros		(4.052,56)	(5.112,32)
16. Diferencias de cambio		11.146,59	56.084,51
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		7.830,42	53.086,13
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		344.350,77	(71.855,45)
18. Impuesto sobre beneficios		0,00	0,00
A.4) Variación del patrimonio neto reconocida al excedente del ejercicio		344.350,77	(71.855,45)
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
3. Subvenciones recibidas		2.133.464,73	2.521.929,01
4. Donaciones y legados recibidos		67.078,88	42.374,05
B.1) Variación del patrimonio neto por ingresos i gastos reconocidos			
directamente al patrimonio net		2.200.543,61	2.564.303,06
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
3. Subvenciones recibidas		(2.217.987,24)	(2.067.338,86)
4. Donaciones y legados recibidos		(67.078,88)	(42.374,05)
C.1) Variación del patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio		(2.285.066,12)	(2.109.712,91)
D) Variaciones de patrimonio neto per ingresos y gastos imputados directamente al			
patrimonio neto		(84.522,51)	454.590,15
E) Ajustes por cambio de criterio		0,00	0,00
F) Ajustes por errores		0,00	0,00
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social		0,00	0,00
H) Otras variaciones		0,00	0,00
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO		259.828,26	382.734,70

Las notas de la Memoria adjunta son parte integrante de las Cuentas Anuales a 31 de Diciembre de 2018.



2

Ejercicio 2018

EESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

A FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			Notas Memoria	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
2. Ajustes del resultado -2.105.940,21 -1.941.443,41 a) Amoritzación del immovilizado(+) 51 6 54.209.88 69.851,36 c) Variación de provisiones (+/-) 11 -2.285.086,12 -2.109,712,91 j Imputación de Subvenciones (-) 11 -2.285.086,12 -2.109,712,91 g) Ingresos financieros (-) -736,39 -736,39 -2.113,94 h) Osatos financieros (+) 304,004 0.00 -2.113,94 a) Cambios en el capital corriente -193.607,68 -875.887,12 a) Existencias (+/-) 0,00 11.322,11 b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-) -457.813,76 -818.022,84 d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) -457.813,76 -818.022,84 d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) -457.813,76 -818.022,84 d) Cobro de intereses (-) 8.2 -4.052,56 -5.112,32 2 Otros fujos de efectivo de las actividades de explotación -3.316,17 -2.999,38 a) Pago de intereses (+) 8.2 736,39 2.113,94 b) Cobro apagos (cobros) (-/+) 8.2 736,39 2.113,94 <th>A)</th> <th></th> <th></th> <th></th> <th></th>	A)				
a) Amortización del inmovilizado(+) 5 i 6 54.209.88 69.851,36 c) Variación de provisiones (+/-) 121.295.82 95.419,76 d) Imputación de provisiones (-/-) 11 -2.285.086,12 -2.109.712,91 g) Ingresos financieros (-) 11 -2.285.086,12 -2.109.712,91 h) Gastos financieros (-) 4.052,56 5.112,32 i) Otros ingresos y gastos (-/+) 304,04 -0,00 3. Cambios en el capital corriente 3.93.607,68 -875.887,12 1.00 b Existencias (+/-) 4.457.813,76 -818.022,64 d) Acreedores y otras cuentas a cobrar (+/-) 457.813,76 -818.022,64 d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) 264.206,08 -69.186,59 d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) 264.206,08 -69.186,59 d) Acreedores y otras cuentas a cobrar (+/-) 264.206,08 -69.186,59 d) Acreedores y otras cuentas a pagar (-/-) 8.2 -4.052,56 -5.112,32 d) Acreedores y otras cuentas a pagar (-/-) 8.2 -4.052,56 -5.112,32 d) Cobro de intereses (-) 8.2 -4.052,56 -5.112,32 d) Cobro de intereses (-) 8.2 -736,39 2.113,94 c) Otros pagos (cobros) (-/+) 9.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.0	1.	Resultado del ejercicio antes de impuestos	3	344.350,77	-71.855,45
Variación de provisiones (+/-) 121.295,82 95.419,76 Imputación de Subvenciones (-) 111 -2.285,086,12 -2.109,712,91 Impresos financieros (-) -736,39 -2.113,94 4.052,56 5.112,32 1.00 1.0	2.	Ajustes del resultado		-2.105.940,21	-1.941.443,41
Imputación de Subvenciones (-) 11 -2.285.066,12 -2.109.712,91 Ingresos financieros (-) -736,39 -2.113,94 Astos financieros (+) 4.052,56 5.112,32 Otros ingresos y gastos (-+) 304,04 0,00 Cours ingresos y gastos (-+) 304,04 0,00 Existencias (+/-) -193,607,68 -875,887,12 Existencias (+/-) 0,00 11.322,11 Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-) 457,813,76 -818,022,64 Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) 264,206,08 -69,168,59 Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) 264,206,08 -69,168,59 Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) 264,206,08 -69,168,59 Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) 264,206,08 -69,168,59 Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) 264,206,08 -69,168,59 Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) 264,206,08 -69,168,59 Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) 264,206,08 -69,112,32 Cobro de intereses (-) 8.2 4.052,56 -5,112,32 Cobro de intereses (-) 8.2 736,39 2.113,94 Cobro de intereses (-) 9.00 0.00 0.00 Dros pagos (cobros) (-/+) 0.00 0.00 0.00 Flujos efectivo de las actividades explotación(1 + 2 + 3 + 4) 1.958,513,29 -2.892,184,35 FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS 2.258,25,87 802,860,05 Immovilizado material 6 -20,171,16 -23,243,38 Cobros por desinversiones (-) 225,825,87 802,860,05 Inmovilizado material 6 -20,171,16 -23,243,38 Otros activos financieros 216,625,10 1.420,000,00 Inmovilizado material 0.00 0.00 Otros pagos por instrumentos de patrimonio 216,625,10 1.420,000,00 Inmovilizado material 0.00 0.00 Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero 2.200,543,61 2.564,303,06 Devolución amortización otras deudas -51,828,69 -64,614,09 Devolución amortización toras deudas -51,828,69 -64,614,09 Devolución amortización toras deudas -51,828,69 -64,614,09 Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10) 2.148,714,92 2	a)	Amortización del inmovilizado(+)	516	54.209,88	69.851,36
Ingresos financieros (-) -736,39 -2.113,94 Sastos financieros (+) 304,04 0.00 Otros ingresos y gastos (-/+) 304,04 0.00 Cambios en el capital corriente -193,607,68 -875,887,12 Existencias (+/-) 0,00 11.322,11 Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-) -457,813,76 -818,022,64 Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) 264,208,08 -69,186,59 Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) 264,208,08 -69,186,59 Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) 264,208,08 -69,186,59 Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) 264,208,08 -69,186,59 Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) 264,208,08 -69,186,59 Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) 264,208,08 -69,186,59 Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) 264,208,08 -69,186,59 Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) 264,208,08 -69,186,59 Cobro de intereses (-) 8.2 -4,052,56 -5,112,32 Cobro de intereses (-) 8.2 -4,052,56 -5,112,32 Cobro de intereses (-) 8.2 -4,052,56 -5,112,39 Cobro agas (cobros) (-/+) 0,00 0,00 Flujos efectivo de las actividades explotación(1 + 2 + 3 + 4) -1,958,513,29 -2.892,184,36 FluJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION -1,958,513,29 -2.892,800,05 Immovilizado material 6 -20,000,00 -76,000,00 Otros activos financieros 216,625,10 1,420,000,00 Otros y pagos por instrumentos de patrimonio 2,200,543,61 2,564,303,06 Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio 2,200,543,61 2,564,303,06 Otros y pagos por instrumentos de patrimonio 2,200,543,61 2,564,303,06 Otros y pagos por instrumentos de patrimonio 2,200,543,61 2,564,303,06 Otros y pagos por instrumentos de patrimonio 2,200,543,61 2,564,303,06 Otros y pagos por instrumentos de patrimonio 2,200,543,61 2,564,3	c)	Variación de provisiones (+/-)		121.295,82	95.419,76
Display	d)	Imputación de Subvenciones (-)	11	-2.285.066,12	-2.109.712,91
1) Otros ingresos y gastos (-/+) 304,04 0,00	g)	Ingresos financieros (-)		-736,39	-2.113,94
3. Cambios en el capital corriente a) 193.607,68 -875.887,12 Existencias (+/-)	h)	Gastos financieros (+)		4.052,56	5.112,32
Existencias (+/-) 0.00 11.322,11	i)	Otros ingresos y gastos (-/+)		304,04	0,00
Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	3.	Cambios en el capital corriente		-193.607,68	-875.887,12
Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) 264.206,08 -69.186,59	a)	Existencias (+/-)		0,00	11.322,11
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación -3.316,17 -2.998,38 a) Pago de intereses (-) 8.2 -4.052,56 -5.112,32 b) Cobro de intereses (+) 8.2 736,39 2.113,94 c) Otros pagos (cobros) (-/+) 0,00 0,00 0,00 5. Flujos efectivo de las actividades explotación(1 + 2 + 3 + 4) -1.958.513,29 -2.892.184,36 B) ACTIVIDADES DE INVERSION -225.825,87 -802.860,05 a) Inmovilizado intangible -5.654,71 -19.616,67 b) Inmovilizado material 6 -20.171,16 -23.243,38 d) Otros activos financieros -200.000,00 -760.000,00 7. Cobros por desinversiones (+) 216.625,10 1.420.000,00 a) Otros activos financieros 216.625,10 1.420.000,00 c) Inmovilizado material 0,00 0,00 a) Otros activos financieros 216.625,10 1.420.000,00 c) Inmovilizado material 0,00 0,00 3. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7) -9.200,77 617.139,95 FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION 2	b)	Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		-457.813,76	-818.022,64
Pago de intereses (-)	d)	Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		264.206,08	-69.186,59
b) Cobro de intereses (+) 8.2 736.39 2.113,94 c) Otros pagos (cobros) (-/+) 0.00 0.00 5. Flujos efectivo de las actividades explotación(1 + 2 + 3 + 4) -1.958.513,29 -2.892.184,36 B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION 6. Pagos por inversiones (-) -225.825,87 -802.860,05 -19.666,71 -19.616,67	4.	Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-3.316,17	-2.998,38
Cotros pagos (cobros) (-/+)	a)	Pago de intereses (-)	8.2	-4.052,56	-5.112,32
5. Flujos efectivo de las actividades explotación(1 + 2 + 3 + 4) -1.958.513,29 -2.892.184,36 B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION -225.825,87 -802.860,05 6. Pagos por inversiones (-) Inmovilizado intangible Inmovilizado material -5.654,71 -19.616,67 b) Inmovilizado material 6 -20.171,16 -23.243,38 d) Otros activos financieros -200.000,00 -760.000,00 7. Cobros por desinversiones (+) 216.625,10 1.420.000,00 a) Otros activos financieros 216.625,10 1.420.000,00 c) Inmovilizado material 0,00 0,00 d) Otros activos financieros 216.625,10 1.420.000,00 e) Inmovilizado material 0,00 0,00 e) Inmovilizado material 0,00 0,00 5. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7) -9.200,77 617.139,95 C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION 2.200.543,61 2.564.303,06 b) Subvenciones, donaciones y legados recibidos 2.200.543,61 2.564.303,06 c) Devolución amortización otras deudas -51.828,69 -64.614,09 c) Deudas con ent	b)	Cobro de intereses (+)	8.2	736,39	2.113,94
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION -225.825,87	c)	Otros pagos (cobros) (-/+)		0,00	0,00
ACTIVIDADES DE INVERSION -225.825,87	5.	Flujos efectivo de las actividades explotación(1 + 2 + 3 + 4)		-1.958.513,29	-2.892.184,36
a) Inmovilizado intangible	B)				
b) Inmovilizado material 6 -20.171,16 -23.243,38 d) Otros activos financieros -200.000,00 -760.000,00 7. Cobros por desinversiones (+) 216.625,10 1.420.000,00 a) Otros activos financieros 216.625,10 1.420.000,00 c) Inmovilizado material 0,00 0,00 8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7) -9.200,77 617.139,95 C) FLUJOS DE FFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION 9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio 2.200.543,61 2.564.303,06 b) Subvenciones, donaciones y legados recibidos 2.200.543,61 2.564.303,06 10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero -51.828,69 -64.614,09 b) Devolución amortización otras deudas -51.828,69 -64.614,09 2. Deudas con entidades de crédito -51.828,69 -64.614,09 11 Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10) 2.148.714,92 2.499.688,97 D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DEL TIPO DE CAMBIO E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 11 + D) 181.000,86 224.644,56 Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio 2.801.564,13 2.576.919,57	6.	Pagos por inversiones (-)		-225.825,87	-802.860,05
Otros activos financieros	a)	Inmovilizado intangible		-5.654,71	-19.616,67
7. Cobros por desinversiones (+) 216.625,10 1.420.000,00 a) Otros activos financieros 216.625,10 1.420.000,00 c) Inmovilizado material 0,00 0,00 8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7) -9.200,77 617.139,95 C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION 2.200.543,61 2.564.303,06 9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio 2.200.543,61 2.564.303,06 10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero -51.828,69 -64.614,09 b) Devolución amortización otras deudas -51.828,69 -64.614,09 2. Deudas con entidades de crédito -51.828,69 -64.614,09 2. Deudas con entidades de crédito -51.828,69 -64.614,09 2. Deudas con entidades de las actividades de financiación (9 + 10) 2.148.714,92 2.499.688,97 D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DEL TIPO DE CAMBIO E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 11 + D) 181.000,86 224.644,56 E) Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio 2.801.564,13 2.576.919,57 <td>b)</td> <td>Inmovilizado material</td> <td>6</td> <td>-20.171,16</td> <td>-23.243,38</td>	b)	Inmovilizado material	6	-20.171,16	-23.243,38
a) Otros activos financieros c) Inmovilizado material c) 0,00 0,00 8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7) c) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION g. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos c) Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero c) Devolución amortización otras deudas c) Deudas con entidades de crédito c) Deudas con entidades de crédito c) Deudas con entidades de crédito c) EFECTO DE LAS VARIACIONES DEL TIPO DE CAMBIO E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 11 + D) Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	d)	Otros activos financieros		-200.000,00	-760.000,00
c) Inmovilizado material 0,00 0,00 8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7) -9.200,77 617.139,95 C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION 9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio 2.200.543,61 2.564.303,06 b) Subvenciones, donaciones y legados recibidos 2.200.543,61 2.564.303,06 10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero -51.828,69 -64.614,09 b) Devolución amortización otras deudas -51.828,69 -64.614,09 2. Deudas con entidades de crédito -51.828,69 -64.614,09 11 Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10) 2.148.714,92 2.499.688,97 D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DEL TIPO DE CAMBIO E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 11 + D) 181.000,86 224.644,56	7.	Cobros por desinversiones (+)		216.625,10	1.420.000,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7) C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION 9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio Subvenciones, donaciones y legados recibidos 10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero Devolución amortización otras deudas Deudas con entidades de crédito Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10) EFECTO DE LAS VARIACIONES DEL TIPO DE CAMBIO E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 11 + D) Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio -9.200,77 617.139,95 2.200.543,61 2.564.303,06 2.200.543,61 2.564.303,06 2.200.543,61 2.564.303,06 -64.614,09 -64.614,09 2.148.714,92 2.499.688,97 D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DEL TIPO DE CAMBIO E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 11 + D) Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio 2.801.564,13 2.576.919,57	a)	Otros activos financieros		216.625,10	1.420.000,00
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION 9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	c)	Inmovilizado material		0,00	0,00
ACTIVIDADES DE FINANCIACION 9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio 2.200.543,61 2.564.303,06 b) Subvenciones, donaciones y legados recibidos 2.200.543,61 2.564.303,06 10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero 51.828,69 64.614,09 cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero 651.828,69 64.614,09 cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero 651.828,69 64.614,09 cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero 651.828,69 664.614,09 cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero 651.828,69 664.614,09 cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero 664.614,09 cobros y pagos por in	8.	Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)		-9.200,77	617.139,95
b) Subvenciones, donaciones y legados recibidos 10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero 11. Devolución amortización otras deudas 12. Deudas con entidades de crédito 13. Plujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10) 14. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10) 15. EFECTO DE LAS VARIACIONES DEL TIPO DE CAMBIO 16. AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 11 + D) 181.000,86 2.564.303,06 -64.614,09 -64.614,09 2.499.688,97 -64.614,09 2.499.688,97 -64.614,09 2.499.688,97 -64.614,09 2.499.688,97 -64.614,09 2.576.919,57	C)				:
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero Devolución amortización otras deudas Deudas con entidades de crédito 11 Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10) EFECTO DE LAS VARIACIONES DEL TIPO DE CAMBIO E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 11 + D) Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio -51.828,69 -64.614,09 -64.614	9.	Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		2.200.543,61	2.564.303,06
b) Devolución amortización otras deudas -51.828,69 -64.614,09 2. Deudas con entidades de crédito -51.828,69 -64.614,09 11 Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10) 2.148.714,92 2.499.688,97 D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DEL TIPO DE CAMBIO E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 11 + D) 181.000,86 224.644,56 Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio 2.801.564,13 2.576.919,57	b)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos		2.200.543,61	2.564.303,06
2. Deudas con entidades de crédito -51.828,69 -64.614,09 11 Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10) 2.148.714,92 2.499.688,97 D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DEL TIPO DE CAMBIO E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 11 + D) 181.000,86 224.644,56 Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio 2.801.564,13 2.576.919,57	10.	Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		-51.828,69	-64.614,09
The state of the s	b)	Devolución amortización otras deudas		-51.828,69	-64.614,09
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DEL TIPO DE CAMBIO E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO DE QUIVALENTES (5 + 8 + 11 + D) Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio 2.801.564,13 2.576.919,57	2.	Deudas con entidades de crédito		-51.828,69	-64.614,09
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 11 + D) 181.000,86 224.644,56 Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio 2.801.564,13 2.576.919,57	11	Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10)		2.148.714,92	2.499.688,97
E) O EQUIVALENTES (5 + 8 + 11 + D) 181.000,86 224.644,56 Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio 2.801.564,13 2.576.919,57	D)	EFECTO DE LAS VARIACIONES DEL TIPO DE CAMBIO			
	E)			181.000,86	224.644,56
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio 2.982.564,99 2.801.564,13		Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		2.801.564,13	2.576.919,57
		Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	,	2.982.564,99	2.801.564,13

B

SOC. T

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 1

ACTIVIDAD DE La ENTIDAD

A.- CONSTITUCIÓN

La Entidad ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO, fue fundada el 3 de Mayo de 1990 y los Estatutos fueron incorporados al Registro Nacional de Asociaciones del "Ministerio del Interior " con el número de protocolo 97212, según resolución del Ministerio del Interior del 16 de octubre de 1991. La última modificación de estatutos se acordó en 2011 para reforzar el carácter estatal de la Entidad y ha sido inscrita y depositada en el Registro Nacional de Asociaciones con fecha 27 de Marzo de 2012.

El ejercicio 2017 anterior fue el primer año en el que no se presentan cuentas anuales consolidadas del grupo ABD GRUPO CONSOLIDADO, del que ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO era la entidad de mayor activo, por no dar cumplimiento a los limites obligatorios para tal fin (el año 2016 fue el último año de presentación)

B.- LEGISLACIÓN APLICABLE

La Entidad se rige por los Estatutos incorporados al Registro Nacional de Asociaciones del Ministerio del Interior; por los acuerdos de los Organismos Sociales y otras normas, por la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de Régimen Fiscal de las Entidades interiores que las desarrollan , por la Ley Orgánica 1/2002 , de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación sin Afán de lucro y de los incentivos fiscales al mecenazgo , por la Orden de 15 de julio de 1987 sobre el Registro de Entidades, Servicios y Establecimientos Sociales de la Dirección General de Asuntos Sociales del Departamento de Bienestar Social de la Generalidad de Cataluña y por otras disposiciones complementarias; por las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad para las entidades sin ánimo de lucro , aprobado por Real Decreto 1491/2011 , de 24 de Octubre, el texto refundido se recoge en la resolución del 26 de mayo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de cuentas..









Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 1

INFORMACIÓN GENERAL

(continuación)

C.- OBJETO SOCIAL, DURACIÓN Y ÁMBITO DE APLICACIÓN

La Entidad es una asociación sin ánimo de lucro, su objeto es investigar temas relacionados con el Bienestar Social y fomentar un modelo de convivencia social, comprometido y solidario, para mejorar la calidad de vida de las personas y facilitar la integración social de los grupos desfavorecidos o en riesgo de exclusión.

La duración de la Asociación se establece por tiempo indefinido , pudiendo disolverse , además de por las causas establecidas por la ley, por acuerdo adoptado por la Asamblea General , convocada a tal fin con carácter extraordinario y con aprobación por mayoría de los dos tercios de los socios/as.

La asociación es de ámbito estatal, manteniendo la mayoría de actividades en territorio catalán, pudiendo establecerse órganos de enlace o vínculos de acercamiento con otras entidades extranjeras, especialmente europeas.

D.- ACTIVIDADES DESENVOLUPADAS Y SERVICIOS PRESTADOS EN EL EJERCICIO

1. Relación, características y descripción de cada actividad y/o servicio:

DROGODEPENDENCIAS

Proyectos propios

DERECHO À LA SALUD - DROGODEPENDENCIAS

Energy Control - Programa estatal de prevención I información sobre drogues en lugares de ocio.

Energy Control – Servicio de análisis de sustancias Nacional y Internacional.

Energy Control - Talleres de prevención de drogodependencias en población adolescente. Consulta nuestros talleres.

SAE – Servicio de Orientación y Atención Especializada en Salud por cuestiones referentes al consumo de sustancias.

Campaña de sensibilización sobre prevención de consumo abusivo de alcohol y sobre disminución riesgo, durante las fiestas populares de verano en las Islas Baleares.

Ejercicio 2018

<u>NOTA NÚM. 1</u> INFORMACIÓN GENERAL

(continuación)

Diseño y guías de aplicació para un programa de Medidas educativas alternativas a la sanción administrativa por consumo de alcohol en la vía pública

DERECHO A LA SALUD - SALUD SEXUAL

Chem-safe - Información y asesoramiento dirigida a población LGTB relacionada con el Fenómeno chemsex.

Servicios públicos

CAS - Centros de Atención y Seguimiento de las Drogodependencias de la Agencia de Salud Pública de Barcelona en el barrio de Sants (Barcelona)

CAS - Centros de Atención y Seguimiento de las Drogodependencias de la Agencia de Salud Pública de Barcelona en Sarrià-Sant Gervasi (Barcelona)

CAS - Centros de Atención y Seguimiento de las Drogodependencias de la Agencia de Salud Pública de Barcelona en Ciutat Vella (Barcelona)

CAS - Centros de Atención y Seguimiento de las Drogodependencias del Servicio Catalán de la Salud (CATSALUT) en el Prat del Llobregat - Barcelona (UTE)

CAS - Reducción de Riesgos SALA BALUARTE de la Agencia de Salud Pública de Barcelona en Ciutat Vella - Barcelona

Unidad Móvil - Reducción de Riesgos de años de la Agencia de Salud Pública de Barcelona en la Zona Franca - Barcelona

Acción Botellón - Intervención con menores en zonas de "botellón" del Ayuntamiento de Madrid.

INCLUSIÓ I POBRESA

Proyectos propios

DERECHO A LA VIDA DIGNA - VIVIENDA Y NECESIDADES BASICAS

Segundas Oportunidades - Vivienda con apoyo psico-social y laboral para familias desahuciadas de Madrid y Barcelona.



MOD A

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 1 INFORMACIÓN GENERAL

(continuación)

Casas Materno-Infantiles - Preinfant - Pisos de apoyo materno-infantil en Barcelona y Madrid.

CAMS - Casa de Acogida de personas afectadas por el VIH-SIDA en situación de exclusión y marginalidad extrema en la ciudad de Barcelona

San Eloy - Pisos de acogida para personas con problemas de drogas y inclusión social

SOVA - Pisos de apoyo a la vida autónoma de personas afectadas por el VIH-SIDA DRET A L'ENERGIA

DERECHO A LA ENERGIA

Fuel Poverty Group - Energía Justa - Programa comunitario para combatir la pobreza energética en Barcelona y Madrid, realizado en conjunto con Ecoserveis..

DERECHO AL TRABAJO - FORMACIÓN E INSERCIÓN LABORAL COMUNITARIA Comunidad Activa - Programa para la Inserción Social y Laboral en L'Hospitalet de Llobregat y Barcelona. Mira el vídeo del proyecto

Incorpora - Programa de intermediación laboral y prospección de empresas en Comunidad Activa de Hospitalet de Llobregat y el barrio de Sants de Barcelona.

DERECHO A LA CIUDADANÍA - ACOGIDA Y MEDIACIÓN

Talleres de Formación y Apoyo a la interculturalidad - catálogo de talleres dirigido a profesionales del sector educativo, social y sanitario. Consulta nuestros talleres.

ERASMUS +: Innovative Techniques for Reaching out to migrante youth-Erasmus

AMIF. Food relations. La alimentación como medio clave para el diálogo itnercultural.

DERECHO A LA SALUD - SALUD SEXUAL

SAVA - Servicio de Acompañamiento a la Vida Autónoma para personas que Vieu con el VIH y que se encuentran en un proceso de inserción social.

(Cake

R. A.

Ejercicio 2018

<u>NOTA NÚM. 1</u> INFORMACIÓN GENERAL

(continuación)

SexArt - Promoción de la salud sexual dirigida a jóvenes migrantes desde una perspectiva intercultural y de género a través de la intervención comunitaria.

SEXUS - Reducción de riesgos en el ámbito de la salud sexual dirigido a jóvenes en espacios de ocio nocturno.

Talleres educativos para la promoción de la salud sexual, afectiva y reproductiva desde una perspectiva de género y derechos dirigidos a población joven.

Prevención del VIH y otras ITS dirigido a la población migrante.

Programa de sensibilización contra el estigma y la discriminación que sufren las personas que viven con el VIH.

DREAM, proyecto intercultural etnia gitana.

Servicios públicos

DERECHO A LA ENERGÍA

PAE - Coordinación del Servicio de detección y reducción de la pobreza energética y mejora de la eficiencia energética del Ayuntamiento de Barcelona.

PAE - Servicio del territorio de Nou Barris de Barcelona para la detección y la reducción de la pobreza energética y la mejora de la eficiencia energética del Ayuntamiento de Barcelona

B-MINCOME, proyecto de inserción laboral en pobreza energética del Ayuntamiento de Barcelona.

DERECHO A LA CIUDADANIA - ACOGIDA Y MEDIACIÓN

SAIER - Servicio de primer contacto, información, recepción y derivación del Servicio de Atención al Inmigrante Extranjero y Refugiado del Ayuntamiento de Barcelona

Servicio de Traducción y Mediación Intercultural del Ayuntamiento de Barcelona

DERECHO AL TRABAJO - INSERCIÓN LABORAL

Servicio de atención psicológica y socioeducativa para la inclusión social de las personas adultas del Distrito de Salamanca de la ciudad de Madrid, del Ayuntamiento de Madrid.

MARMI, proyecto socio-laboral con el Ayuntamiento de Barcelona.



YSSC: X





Ejercicio 2018

<u>NOTA NÚM. 1</u> <u>INFORMACIÓN GENERAL</u>

(continuación)

INFANCIA I FAMILIA

Proyectos propios

DERECHO A LA INFANCIA - PEQUEÑA INFANCIA

Preinfant - Servicio de prevención del maltrato infantil / Programa de apoyo para adolescentes embarazadas en Barcelona y Madrid. Mira el vídeo del proyecto

ProInfancia La Caja - Programa de impulso de acciones socioeducativas para promover el desarrollo de menores y sus familias.

SALUD - SALUD MENTAL

Servicio Multi familiar - Programa de grupos inter familiares de acceso abierto y comunitario en las sedes de Barcelona y Madrid, así como a los diferentes servicios de ABD. Consulta los grupos en funcionamiento

SEPASM - Servicio de atención y orientación médica y psicológica para la salud mental de Madrid.

DERECHOS DE LA MUJER Y LA COMUNIDAD LGTBI + - EQUIDAD DE GÉNERO

Laris - Servicio de Atención, tratamiento y prevención de la violencia familiar en Barcelona.

Laris Prevención - Programa educativo con perspectiva de género dirigido a la infancia y la población adolescente. Consulta nuestros Talleres

Servicios públicos

DERECHO A LA INFANCIA - PEQUEÑA INFANCIA

Espacio Municipal de Infancia 0-3 Pequeño Dragón del Ayuntamiento de Barcelona

CDIAP - Centro de Desarrollo Infantil y Atención Precoz de la Alta Ribagorça de la Generalidad de Cataluña

DERECHO AL CRECIMIENTO PERSONAL Y FAMILIAR - EMPODERAMIENTO Y SOPORTE

CAF - Centro de Atención de las de la Zona 1 (Distritos: Chamberí, Centro, Salamanca, Moncloa - Aravaca) del Ayuntamiento de Madrid



MEMORIA

Ejercicio 2018

<u>NOTA NÚM. 1</u> INFORMACIÓN GENERAL

(continuación)

CAF - Centro de Atención a las Familias de la Zona 2 (Distritos: Hortaleza, Ciudad Lineal, Barajas) del Ayuntamiento de Madrid

CAF - Centro de Atención a las Familias de la Zona 4 (Distritos: Puente de Vallecas Villa de Vallecas, Retiro) del Ayuntamiento de Madrid

CAF - Centro de Atención a las Familias de la Zona 6 (Distritos: Fuencarral-El Pardo, Tetuán, Chamartín) del Ayuntamiento de Madrid.

CASA GRANDE – Tetuán, Ciudad Lineal, Carabanchel i Villa de Vallecas. Servicio que proporciona un espacio comunitario de acogida abierto a familias, padres, madres o acompañantes con niños menores de 4 años en Madrid, por plantear inquietudes relacionadas con la crianza.

Programa de intervención grupal y comunitaria sobre los malestares de la vida cotidiana relacionados con los roles de género, la crianza de los hijos y la construcción de identidad en adolescentes que se desarrollará en los distritos de Centro, Vicálvaro, Chamberí, San Blas, Arganzuela y Tetuán de la Ciudad de Madrid

DERECHOS DE LA MUJER - IGUALDAD DE GENERO

SIE - Servicio de Centro de Intervención especializada para mujeres víctimas de la violencia machista y sus hijos / as de la comarca del Baix Llobregat de la Generalitat de Cataluña

SERVICIOS DE ATENCIÓN A DOMICILIO

Proyectos propios

DERECHO AL ENVEJECIMIENTO DIGNO - VIDA AUTÓNOMA

Hacemos un Trato - Talleres dirigidos a niños y niñas y jóvenes con el objetivo de fomentar valores de buen trato y respeto hacia las personas mayores a través de las relaciones intergeneracionales.

Servicios Públicos

DERECHO AL ENVEJICIMIENTO digna - VIDA AUTONOMA

Servicios de Atención Domiciliaria de Mataró del Ayuntamiento de Mataró

Servicios de Atención Domiciliaria de Sant Vicenç dels Horts del Ayuntamiento de Sant Vicenç dels Horts.

Servicios de Atención Domiciliaria de Sant Joan Despí de l'Ajuntament de Sant Joan Despí.

X D. A





MEMORIA Ejercicio 2018

<u>NOTA NÚM. 1</u> INFORMACIÓN GENERAL

(continuación)

Servicios de Atención Domiciliaria del Consell Comarcal de l'Alta Ribagorça

Servicio de Apoyo a la autonomía en el propio hogar de la Generalidad de Cataluña.

PROMOCIÓN DE LA AUTONOMÍA Servicios públicos

DERECHO AL ENVEJECIMIENTO DIGNO - VIDA AUTÓNOMA

Viviendas con servicios para personas mayores del Ayuntamiento de Barcelona de los edificios de Juan Torres, Santa Caterina, Campo Sagrado, Reina Amalia I, Reina Amalia II y Navas de Tolosa.

Residencia asistida y Centro de Día para personas mayores San Pedro Claver de Verdú (Lleida)

Residencia y Centro de Día Alta Ribagorça para la gente mayor de Pont de Suert (Lleida).

Casal Cívico Pont de Suert de Acción Cívica de la Generalidad de Cataluña.

Programa Comer en Compañía en Pont de Suert de Acción Cívica de la Generalidad de Cataluña.

Talleres terapéuticos y de tiempo para personas mayores en Pont de Suert de Acción Cívica de la Generalidad de Cataluña.

VOLUNTARIAT I PARTICIPACIÓ COMUNITARIA

Proyectos propios

- Fomento del Voluntariado
- Programa de Formación y coordinación del voluntariado social en drogodependències.
- Escuela de Voluntariado de ABD

DISCAPACITADOS

Servicios públicos

DERECHO A LA SALUD - Discapacidad INTELECTUAL

Servicio de Apoyo a la autonomía en el hogar de la Generalidad de Cataluña.



Ejercicio 2018

<u>NOTA NÚM. 1</u> INFORMACIÓN GENERAL

(continuación)

Centro Ocupacional en Torrent para personas con discapacidad intelectual concertado con la Generalitat Valenciana

INVESTIGACIÓN

Desde el análisis social, ABD busca comprender los procesos sociales de exclusión, conocer los grupos de mayor vulnerabilidad e identificar sus necesidades, pero nuestro objetivo es promover acciones. La investigación es en sí misma transformadora. En este sentido, las propuestas metodológicas buscan ser un medio para aproximarse a los actos sociales, posibilitar la reflexión y acción conjunta, consolidar la participación en el análisis de su realidad y sentirse protagonistas de las transformaciones sociales que la impulsan o la afectan.

FORMACIÓN

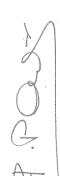
En ABD disponemos de un Programa Anual de Formación continua para mejorar los servicios y la consecución de la misión de la entidad. Por ello, aportamos los y las profesionales la formación complementaria necesaria para realizar su tarea con mayores grados de conocimientos teóricos y técnicos.

DIFUSIÓN Y SENSIBILIZACIÓN

- Aparición en Medios de Comunicación
- Divulgación a través de la asistencia a Congresos, Jornadas, Seminarios...
- Asesoramiento técnico y actos de Relaciones Públicas
- Campañas de sensibilización propias y colaboración con otros organismos
- 1. Centros o establecimientos donde la entidad desarrolla sus actividades:
- 1 Local centro de tratamiento de drogodependencias (Cas Santos).
- 1 Local centro de tratamiento de drogodependencias (Cas Sarrià).
- 1 Local (Sala Baluard) de la Agencia de Salud Pública del Ayuntamiento de Barcelona.
- 1 Local en El Prat de Llobregat-Barcelona gestionado por UTE.
- 1 Unidad móvil de la Agencia de Salud Pública del Ayuntamiento de Barcelona
- 1 Local compartido por el Programa Energy Control, Servicio de Mediación Intercultural y Comunitaria, Preinfant y Laris y SAVA.
- 1 Piso (Energy Control-Mallorca), cedido por la Fundación Rose-Caja Mediterráneo (B.Sabadell).











MEMORIA

Ejercicio 2018

<u>NOTA NÚM. 1</u> INFORMACIÓN GENERAL

- 1 Local por el Programa Energy Control en Antequera (Andalucía).
- 1 Servicio de primer contacto, recepción, información y derivación a inmigrantes (SAIER), del Ayuntamiento de Barcelona.
- 1 Piso (CAMS) para personas con VIH / SIDA y problemas de exclusión social por falta de recursos económicos.
- 1 Piso de Apoyo a la Vida Autónoma (SOVA) personas con VIH / SIDA y problemas de exclusión social por falta de recursos económicos
- 7 Pisos de acogida San Eloy (Habitat3)
- 1 Local Punto Incorpra Santos. Compartido con Asociación Disminuidos Sants-Montjuïc
- 1 Local en el municipio de Hospitalet de Llobregat (Hospitalet Acoge, apoyo a familias, Comunidad Activa).
- 11 Pisos cedidos por la Empresa Municipal de la Vivienda de Madrid (Segundas Oportunidades)
- 1 Local (SIE), por el Servicio de Intervención Especializada para mujeres que sufren violencia machista y sus hijos e hijas, de la Generalidad de Cataluña.
- 1 Local ubicado en el Municipio de Madrid, del Ayuntamiento de Madrid. CAF-1
- 1 Local ubicado en el Municipio de Madrid, del Ayuntamiento de Madrid. CAF-2
- 1 Local ubicado en el Municipio de Madrid, del Ayuntamiento de Madrid. CAF-4
- 1 Local ubicado en el Municipio de Madrid, del Ayuntamiento de Madrid. CAF-6
- 1 Local (Espacio Municipal Infantil Pequeño Dragón), del Ayuntamiento de Barcelona.
- 1 Local Centro de Desarrollo Infantil y Atención Precoz de la Alta Ribagorça (CDIAP)
- 1 Piso por el servicio PREINFANT C / Aprestadora-Barcelona (Arrendamiento)
- 1 Piso (Piso PREINFANT C / Severo Ochoa-Barcelona), cedido por la Fundación Rose-Caja Mediterráneo (B.Sabadell).
- 1 Piso (PREINFANT-Madrid), cedido por la Fundación Rose-Caja Mediterráneo (B.Sabadell).
- 1 Local por el Servicio de Atención Domiciliaria de Mataró.
- 1 Local por el Servicio de Atención Domiciliaria de Sant Vicenç dels Horts
- 1 Vivienda con Servicios para personas mayores Santa Caterina del Ayuntamiento de Barcelona.
- 1 Vivienda con Servicios para personas mayores Campo Sagrado del Ayuntamiento de Barcelona.
- 1 Vivienda con Servicios para personas mayores Navas de Tolosa del Ayuntamiento de Barcelona.
- 1 Vivienda con Servicios para la tercera edad Reina Amalia I del Ayuntamiento de Barcelona.
- 1 Vivienda con Servicios para la tercera edad Reina Amalia II del Ayuntamiento de Barcelona.
- 1 Vivienda con Servicios para personas mayores Joan Torras del Ayuntamiento de Barcelona.
- 1 Residencia para personas mayores (Res. San Pedro Claver) en Verdú-Lleida, de la Generalidad de Cataluña.

Caffel D

X SCIA

MEMORIA

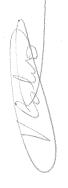
Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 1 INFORMACIÓN GENERAL

(continuación)

- Residencia para personas mayores (Res. Alta Ribagorça) en Pont de Suert-Lleida, de la Generalidad de Cataluña.
- 1. Local Equipamiento Alta Ribagorca en Pont de Suert-Lleida.
- 1. Local para oficinas, (Sede ABD) de 450 m2
- 1. Local para oficinas, (Sede Madrid).
- 1. Centro Ocupacional para asistencia a personas con discapacidad en Torrent-Valencia.
 - 2. <u>Titularidad o relación jurídica (propiedad, arrendamiento...)</u>:
- 1. Cas de Sants. Local de l'Agencia de Salud Pública Ay. de Barcelona.
- 2. Cas de Sarriá. Local de l'Agencia de Salud Pública Ay. de Barcelona.
- 3. Sala Baluard. Local de l'Agencia de Salud Pública Ay. de Barcelona.
- 4. Cas Prat Fundació Salut al Prat de Llobregat gestionado por UTE. Generalitat de Catalunya
- 5. Unidad Móvil de la Agencia de Salud Pública Ayuntamiento de Barcelona.
- 6. Energy Control-Mediació Intercultural i Comunitaria-Preinfant-Laris-SAVA. Barcelona (Arrendamiento).
- Energy Control-Mallorca. Cedido per la Fundació Rose-Caja Mediterráneo (B. Sabadell).
- 8. Energy Control-Andalucía. (Arrendamiento).
- 9. SAIER. 2 locales de Ayuntamiento de Barcelona.
- 10. Pisos CAMS i SOVA (Arrendamiento).
- 11. Pisos Sant Eloi Pisos propiedad de l'Incasòl (Agència l'Habitatge Catalunya).
- 12. Local Punt Incorpra Sants. (Arrendament).
- 13. Local Hospitalet Acull / Suport a Famílies / Comunitat activa. (Arrendamiento)
- 14. Pisos Segundas Oportunidades Madrid. Pisos cedits per la Empresa Municipal de la Vivienda de Madrid (Segundas Oportunidades)
- 15. SIE. Local de Ayuntamiento de Sant Feliu de Llobregat.
- 16. CAF-1. Local de Ayuntamiento de Madrid.
- 17. CAF-2. Local de Ayuntamiento de Madrid.
- 18. CAF-4. Local de Ayuntamiento de Madrid.
- 19. CAF-6. Local de Ayuntamiento de Madrid.
- 20. Petit Drac. Local de Ayuntamiento de Barcelona.
- 21. Local Centre de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç del Consell Comarcal d'Alta Ribagorça
- 22. Pis Preinfant a Barcelona. (Arrendamiento).
- 23. Pis Preinfant-Barcelona. Cedido por la Fundació Rose-Caja del Mediterráneo (B.Sabadell)
- 24. Pis Pre-infant-Madrid. Cedit per la Fundació Rose-Caja Mediterráneo (B.Sabadell).
- 25. Casa Grande Ciudad Lineal, Madrid (Arrendament)











MEMORIA

Ejercicio 2018

<u>NOTA NÚM. 1</u> INFORMACIÓN GENERAL

(continuación)

- 26. Casa Grande Tetuán, Madrid (Arrendamiento)
- 27. Casa Grande Vallecas, Madrid (Arrendamiento)
- 28. Casa Grande Carabanchel, Madrid (Arrendamiento)
- 29. SAD de Mataró. (Arrendamiento).
- 30. SAD Sant Vicenç dels Horts (Arrendamiento)
- 31. Sta. Caterina. Viviendas de Ayuntamiento de Barcelona.
- 32. Campo Sagrado. Viviendas de Ayuntamiento de Barcelona.
- 33. Navas de Tolosa. Viviendas de Ayuntamiento de Barcelona.
- 34. Reina Amalia I. Viviendas de Ayuntamiento de Barcelona.
- 35. Reina Amalia II. Viviendas de Ayuntamiento de Barcelona.
- 36. Joan Torras. Viviendas de Ayuntamiento de Barcelona.
- 37. Residencia Sant Pere Claver. Local de la Generalitat de Catalunya.
- 38. Residencia Alta Ribagorça. Local de la Generalitat de Catalunya.
- 39. Local Equipament Alta Ribagorça en Pont de Suert-Lleida cedido a Ayuntamiento de Pont de Suert
- 40. Centre Ocupacional Habilitare Torrent (Arrendamiento).
- 41. SAD St Joan Despí (Arrendamiento)
- 42. Sede ABD-Barcelona. Propiedad.
- 43. Sede ABD-Madrid. Propiedad.





Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 1

INFORMACIÓN GENERAL (continuación)

Localzación:

Servicio	Dirección
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 , SAVA, Pobresa energètica i UTE ABD/FABD/ECOSERVEIS	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
SAIER	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
	C/ Camino de Perales. 144 Madrid
SEGUNDAS OPORTUNIDADES	C/ Corindón, 25 Madrid
SIE (Serveid´Intervenció Especialitzada)	C/Pou de Sant Pere, 8 , 08980 Sant Feliu de Llobregat
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
Petit Drac	Via Augusta 327 08017 Barcelona
CDIAP	C/ Aiguestortes – Pont de Suert (Lleida)
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
Habitages 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 Ribargorca	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 Centre Ocupacional Habilitare Torrent	C/ Dr.Saura. Pont de Suert-Lleida C/ Prolongación Espartero s/n Torrent - Valencia
Local magatzem	
Casa Grande Carabanchel	Mecànica, 20, tda, 3ª escalera A
Casa Grande Carabanchei Casa Grande Vallecas	C/Monseñor Oscar Romero,4 Madrid
Casa Grande Vallecas Casa Grande Tetuán	C/Virgen de las Viñas, 11 Madrid
	C/Numancia, 19 Madrid
Casa Grande Ciudad Lineal	C/Germán Perez Carrasco, 65 Madrid
SAD St Joan Despí	C/Fructuós Gelabert, 2 St Joan Despí







Ejercicio 2018

NOTA Nº. 2

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales están formadas por el Balance, la Cuenta de Resultados y la presente Memoria, formando el conjunto de todos ellos una unidad.

Las cuentas anuales han sido preparadas a partir de los registros contables de la entidad a 31 de Diciembre de 2018, siguiendo los criterios establecidos en las-normas de adaptación del Plan de Contabilidad de las entidades sin ánimo de lucro, aprobado por el Real Decreto 1.491 / 2011, de 24 de Octubre, el texto refundido se recoge en la resolución de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas. El objeto es mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar una imagen fiel, no se hayan aplicado las disposiciones legales en materia contable.

b) Principios contables

En la preparación de las cuentas anuales se han aplicado los principios contables generalmente aceptados contenidos en el Plan de Contabilidad de las entidades sin ánimo de lucro, aprobado por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de Octubre, el texto refundido se recoge en la resolución de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

No hay supuestos clave acerca del futuro, así como otros datos relevantes sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio que comporten un riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos al ejercicio siguiente.

No hay cambios de estimaciones contables que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o que se espere que puedan afectar ejercicios futuros.



Ejercicio 2018

NOTA Nº. 2

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Continuación)

No se tiene constancia de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Asociación siga funcionando normalmente. Las Cuentas Anuales se han elaborado bajo el principio de empresa en funcionamiento.

d) Comparación de la información

La Junta Directiva de la entidad presenta, a efectos comparativos, con cada partida del balance, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria, además de las cifras del presente ejercicio, las correspondientes al ejercicio anterior.

e) Agrupación de partidas

No se han segregado ni agrupado partidas del Balance ni de la Cuenta de Resultados de forma diferente a las estructuras a que se refiere el Plan General de Contabilidad.

f) Elementos recogidos en diversas partidas

Todos los elementos están recogidos en sus partidas correspondientes.

g) <u>Cambios en criterios contables</u>

No se han producido ajustes por cambios de criterios contables en el presente ejercicio, ni en el ejercicio anterior.

h) Corrección de errores

No se han producido ajustes por corrección de errores en el presente ejercicio, ni en el ejercicio anterior.

A

MARA

R

MEMORIA

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 3

APLICACIÓN DE RESULTADOS

A 31 de Diciembre de 2017, el resultado es una pérdida de Euros 71.855,45, quedando aprobada por la Asamblea la distribución que a continuación se indica. A 31 de diciembre de 2018, el resultado es un beneficio de Euros 344.350,77; la Junta Directiva propondrá a la Asamblea la siguiente distribución:

		2018	2017
BASE DE REPARTO		Euros	Euros
-Pérdidas y ganancias		344.350,77	-71.855,45
	TOTAL	344.350,77	-71.855,45
		2018	2017
APLICACIÓN	·	Euros	Euros
- Reservas		272.495,32	0,00
- Excedentes negativos ejercicios anteriores		-71.855,45	71.855,45
	TOTAL	344.350,77	-71.855,45

No hay limitaciones en la aplicación de los excedentes.





Ejercicio 2018

NOTA Nº. 4

NORMAS DE VALORACIÓN

a) Inmovilizado Intangible

Se determinan como elementos no generadores de flujos de efectivo aquellos que se posean con una finalidad diferente a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que generan estos activos y que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial del servicio. Todos los elementos del inmovilizado intangible que posee la entidad se califican como no generadores de flujos de efectivo.

Los elementos del inmovilizado intangible se valoran inicialmente por su precio de adquisición. Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos se valoran por su coste menos la amortización acumulada, y en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas.

Se aplica una amortización lineal, tomando como base la vida útil estimada de los respectivos bienes, de acuerdo con los siguientes porcentajes:

0/

	<u>70</u>
Propiedad industrial	10
Aplicaciones informáticas	25

b) Inmovilizado Material

Se determinan como elementos no generadores de flujos de efectivo aquellos que se posean con una finalidad diferente a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que generan estos activos y que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial del servicio. Todos los elementos del inmovilizado material que posee la entidad se califican como no generadores de flujos de efectivo.

Los elementos de inmovilizado material se valoran inicialmente por su coste de adquisición. Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovilizado material se valoran a su coste menos la amortización acumulada, y en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro de valor reconocidas.





Ejercicio 2018

NOTA Nº. 4

NORMAS DE VALORACIÓN

(Continuación)

Los gastos por reparación y mantenimiento que no suponen un incremento de la vida útil se registran como gasto del ejercicio.

Los costes de ampliación, renovación o mejora de los bienes del inmovilizado no generadores de flujos de efectivo serán incorporados al activo como mayor valor del bien siempre y cuando supongan un aumento de la capacidad de servicio del mencionado activo, dándose de baja el valor contable de los elementos que se hayan sustituido.

Los bienes y elementos retirados se contabilizan dando de baja los saldos que presentan las correspondientes cuentas de activo y amortización.

Los elementos del inmovilizado material no generadores de flujo de efectivo se dan de baja en el momento de la enajenación o disposición por otra vía o cuando no se espera obtener de ellos en el futuro un potencial de servicio de los mismos.

La diferencia entre al importe que, si procede, se obtenga en la baja de un elemento del inmovilizado material, neto de los costes de venta, y su valor contable, tiene que determinar el beneficio o pérdida surgida cuando se dé de baja ese elemento, que se ha de imputar en la cuenta de resultados cuando ésta se produce.

El deterioro de valor de un activo no generador de flujos de efectivo corresponde a una disminución en la utilidad que proporciona el activo que la Entidad controla. Éste se producirá cuando su valor contable supere su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. A tal efecto, su valor en uso se determinará por referencia a su coste de reposición. Al menos al cierre del ejercicio, la Entidad evaluará si existen indicios sobre si algún elemento puede estar deteriorado; en ese caso, se estimarán los importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan. Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos de inmovilizado material no generadores de flujos de efectivo, así como su reversión cuando las circunstancias que lo motivaron han dejado de existir, se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiera registrado el deterioro de valor.

A

Ejercicio 2018

NOTA Nº. 4

NORMAS DE VALORACIÓN

(Continuación)

El inmovilizado material se amortiza considerando su vida útil estimada siguiendo un sistema lineal y de acuerdo con los siguientes porcentajes:

	%
Edificios	2
Utillaje	20
Instalaciones	20-25
Mobiliario	10-15
Equipos Informáticos	25
Elementos de transporte	20
Otro inmovilizado	10

c) Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

En el caso de arrendamientos financieros se registra un activo de acuerdo con su naturaleza, según se trate de un inmovilizado material o intangible, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados, entre los que se incluyen el pago por la opción de compra y se excluyen las cuotas de carácter contingente.

La carga financiera total se distribuye a la largo de la vida del arrendamiento y se imputa en la cuenta de resultados del ejercicio en el momento en el que se devenga.

Se aplican los criterios de amortización, deterioro y baja que corresponda según su naturaleza.

En el caso de arrendamientos operativos, los gastos derivados de los acuerdos se consideran gasto del ejercicio a medida que se devengan, y se imputan en la Cuenta de Resultados.

ROD. A

MEMORIA Ejercicio 2018

NOTA Nº. 4

NORMAS DE VALORACIÓN

(Continuación)

d) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar a un activo financiero a una persona jurídica y a un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio para otra persona jurídica.

Los instrumentos financieros se reconocen en el balance de la Entidad cuando ésta se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico, conforme a las disposiciones del mismo.

A efectos de su valoración, los activos financieros de la ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO se clasifican en las siguientes categorías:

1. Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable que, salvo que haya evidencia en contra, es el precio de la transacción, que tiene que equivaler al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le sean directamente atribuibles.

Posteriormente, los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de resultados, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Como mínimo en el cierre del ejercicio se efectuarán las correcciones valorativas por deterioro y su reversión, que se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la Cuenta de Resultados.

Ejercicio 2018

NOTA Nº. 4

NORMAS DE VALORACIÓN

(Continuación)

2. Préstamos y partidas a cobrar

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que salvo evidencia en contra, será el precio de transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le sean directamente atribuibles.

Los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Posteriormente, los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de resultados, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que se hayan valorado inicialmente por su valor nominal, se continuarán valorando por este importe, salvo que se hayan deteriorado.

Las correcciones valorativas por deterioro y su reversión se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la Cuenta de Resultados.

La clasificación entre el corto y el largo plazo se realiza teniendo en cuenta el plazo previsto por el vencimiento del préstamo. Se considera largo plazo el superior a un año.

3. Activos financieros disponibles para la venta

Los activos financieros disponibles para la venta se valoran inicialmente por su valor razonable que, salvo que haya alguna evidencia en contra, es el precio de la transacción, que ha de equivaler al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le sean directamente atribuibles.

Posteriormente, los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su valor razonable. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo cause baja del balance o se deteriore, momento en el que el importe así reconocido se imputa en la Cuenta de Resultados.

Social.

Ejercicio 2018

NOTA Nº. 4

NORMAS DE VALORACIÓN

(Continuación)

No obstante, las correcciones valorativas por deterioro del valor y las pérdidas y ganancias que resulten por diferencias de cambio en activos financieros monetarios en moneda extraniera se registran en la Cuenta de Resultados.

También se registra en la Cuenta de Resultados el importe de los intereses, calculados según el método del tipo de interés efectivo.

Si el valor razonable no se puede determinar con fiabilidad se valoran por su coste, menos si fuese el caso, el importe acumulado de las correcciones de valor por deterioro de valor.

4. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Los activos financieros incluidos en esta categoría corresponden al efectivo en caja, bancos y depósitos a la vista de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja.

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con un vencimiento a corto plazo, originarán un derecho de cobro que se contabilizará por su valor nominal. Si el vencimiento supera el plazo mencionado, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registrará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio de coste amortizado. Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizarán por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconocerá, en el momento inicial, como un gasto en la cuenta de resultados de acuerdo con su naturaleza. Después de su reconocimiento inicial, la reversión del descuento practicado se contabilizará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados. Al menos al cierre del ejercicio, se tendrán que efectuar las correcciones valorativas necesarias siempre y cuando exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos. A tal efecto, serán de aplicación los criterios recogidos en el Plan General de Contabilidad, para reconocer el deterioro de los activos financieros que se contabilizan aplicando el criterio de coste amortizado.

A A

Ejercicio 2018

NOTA Nº. 4

NORMAS DE VALORACIÓN

(Continuación)

A efectos de su valoración los pasivos financieros de ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO se clasifican en las siguientes categorías:

1. Débitos y partidas a pagar

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable que, salvo evidencia en contra, es el precio de transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida ajustada por los costes de transacción que le sean directamente atribuibles.

Los débitos por operaciones de las actividades con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como las fianzas y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el importe de los cuales se espera pagar en el corto plazo, se pueden valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Posteriormente, los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de resultados, aplicando el tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que se hayan valorado inicialmente por su valor nominal, se continuarán valorando por este importe.

Las correcciones valorativas por deterioro y su reversión se reconocen como un gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados.

La clasificación entre el corto y el largo plazo se realiza teniendo en cuenta el plazo previsto en el vencimiento de la deuda. Se considera deuda a largo plazo aquella que tiene vencimiento superior a un año.

TO THE PROPERTY OF THE PROPERT

SociAt 1:



Ejercicio 2018

NOTA Nº. 4

NORMAS DE VALORACIÓN

(Continuación)

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la Entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originarán el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el plazo mencionado, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabilizará como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio de coste amortizado. Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registrará por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplicará este mismo criterio en aquellos casos en los cuales la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al cumplimiento de trámites formales y administrativos.

e) Impuesto sobre beneficios

Según lo dispuesto en la Ley 49/2002 de 23 de Diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin ánimo de lucro y de los incentivos fiscales al mecenazgo, la Asociación está exenta del Impuesto sobre Sociedades.

Según este régimen, la Entidad goza de la exención del impuesto sobre beneficios por los resultados obtenidos en el ejercicio por las actividades que constituyen su objeto social o finalidad específica, así como por sus incrementos patrimoniales derivados tanto de adquisiciones como de transacciones a título lucrativo, siempre que las unas y las otras se obtengan o se realicen en cumplimiento de su finalidad específica.

f) Ingresos y gastos

Gastos

Los gastos realizados por la Entidad se contabilizarán en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurran, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la Entidad se reconocerán en el momento en que se apruebe la concesión.

En ocasiones, el reconocimiento de estos gastos se difiere a la espera de que se completen algunas circunstancias necesarias para su devengo, que permitan su consideración definitiva en la Cuenta de Resultados.

6

Cappage 1

A

Ejercicio 2018

NOTA Nº. 4

NORMAS DE VALORACIÓN

(Continuación)

Estas reglas son aplicables en los siguientes casos:

- a) Cuando la corriente financiera se produce antes que la corriente real, la operación en cuestión dará lugar a un activo, que será reconocido como un gasto cuando se perfeccione el hecho que determina esta corriente real.
- b) Cuando la corriente real se extienda por períodos superiores al ejercicio económico, a cada uno de los períodos se le tiene que reconocer su correspondiente gasto, calculado con criterios razonables, sin perjuicio de lo que se ha indicado para los gastos de carácter plurianual.

Las ayudas otorgadas en firme por la Entidad y otros gastos comprometidos de carácter plurianual se contabilizarán en la cuenta de resultados del ejercicio en el cual se aprueba su concesión con abono en una cuenta del pasivo, por valor actual del compromiso asumido.

Los desembolsos relacionados con la organización de eventos futuros (exposiciones, congresos, conferencias...) se reconocerán en la cuenta de resultados de la Entidad como un gasto en la fecha en que se incurran, excepto que estuvieran relacionados con la adquisición de bienes del inmovilizado, derechos por organizar el mencionado evento o cualquier otro concepto que cumpla la definición de activo.

Ingresos:

En la contabilización de los ingresos en cumplimiento de los fines de la Entidad se tendrán en cuenta las siguientes reglas:

- a) Los ingresos por entrega de bienes o prestación de servicios se valorarán por el importe acordado.
- b) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocerán como ingresos en el período que correspondan.
- c) Los ingresos procedentes de promociones por la captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocerán cuando las campañas y los actos se produzcan.
- d) En todo caso, se tendrán que realizar las periodificaciones necesarias.

N (follow)

8 A

Ejercicio 2018

NOTA Nº. 4

NORMAS DE VALORACIÓN

(Continuación)

g) Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan, con carácter general, directamente en el patrimonio neto de la Entidad para su posterior reclasificación al excedente del ejercicio como ingresos, sobre una base sistemática racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado. Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables que se obtengan sin asignación a una finalidad específica se contabilizarán directamente en el excedente del ejercicio en que se reconozca.

Si las subvenciones, donaciones o legados fueran concedidos por los asociados, fundadores o patronos se seguirá este mismo criterio, excepto que se otorguen a título de dotación fundacional o fondo social, en este caso se reconocerán directamente en los fondos propios de la Entidad. También se reconocerán directamente en los fondos propios, las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registrarán como pasivos hasta que adquieran la condición de no reintegrables.

En aquellos casos en que la Entidad receptora de la ayuda no sea la beneficiaria de los fondos recibidos, sino que actúe como un simple intermediario entre el concedente y sus destinatarios finales, el importe obtenido no tendrá influencia en su cuenta de resultados, teniendo que registrar únicamente los movimientos de tesorería que se produzcan, sin perjuicio de que pudieran derivarse responsabilidades a la Entidad por el correcto fin de la ayuda recibida, ésta tendría que contabilizar la correspondiente provisión.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valorarán por su valor razonable del importe concedido.

Las de carácter no monetario o en especies se valorarán por el valor razonable del bien o servicio recibido, siempre que el valor razonable de este bien o servicio pueda determinarse de manera fiable.

La imputación al excedente del ejercicio de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad. En este sentido, el criterio de imputación de una subvención, donación o legado de carácter monetario tendrá que ser el mismo que el aplicado a otra subvención, donación o legado recibido en especies, cuando se refieran a la adquisición del mismo tipo de activo o a la cancelación del mismo tipo de pasivo.









Ejercicio 2018

NOTA Nº. 4

NORMAS DE VALORACIÓN

(Continuación)

A efectos de su imputación en el excedente del ejercicio, se distingue entre los siguientes tipos de subvenciones, donaciones y legados:

- a) Cuando se obtengan por financiar gastos específicos: se imputarán como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando.
- b) Cuando se obtengan para adquirir activos o cancelar pasivos, se pueden distinguir los siguientes casos:
- b.1) Activos del inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias: se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación de la amortización efectuada en ese período por los mencionados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en el balance. Se aplicará este mismo criterio si la ayuda tiene como finalidad compensar los gastos por grandes reparaciones a realizar en los bienes del Patrimonio Histórico.
- b.2) Bienes del Patrimonio Histórico: se imputarán como ingresos del ejercicio en el que se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en el balance.
- b.3) Existencias que no se obtengan como consecuencia de un rappel comercial: se imputarán como ingresos del ejercicio en que se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en el balance.
- b.4) Activos financieros: Se imputarán como ingresos del ejercicio en el que se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en el balance.
- b.5) Cancelación de deudas: se imputarán como ingresos del ejercicio en el cual se produzca la cancelación, excepto que se otorguen en relación con una financiación específica, en ese caso la imputación se realizará en función del elemento financiado.

Sin perjuicio de lo anterior, en caso de enajenación del activo recibido, si la Entidad estuviera obligada a destinar la contraprestación obtenida de manera simultánea a la adquisición de un activo de la misma naturaleza, la subvención, donación o legado se imputará como ingreso del ejercicio en el cual finaliza la mencionada restricción.

Se considerarán en todo caso de naturaleza irreversible las correcciones valorativas por deterioro de los elementos en la medida en que estos hayan sido financiados gratuitamente.



SA A

Ejercicio 2018

NOTA Nº. 4

NORMAS DE VALORACIÓN

(Continuación)

h) Negocios conjuntos

La Entidad integra en su balance y en su cuenta de resultados la parte proporcional que le corresponde, en función de su porcentaje de participación, de todos los activos, pasivos, ingresos y gastos incurridos por el negocio conjunto.

Se eliminan los resultados no realizados que puedan existir por transacciones entre el partícipe y el negocio conjunto, en proporción a la participación que le corresponde. Tconién son objeto de eliminación los importes de activos, pasivos, ingresos, gastos y flujos de efectivo recíprocos.

Dicha integración se realiza una vez efectuada la homogenización temporal, atendiendo a la fecha de cierre y al ejercicio económico del partícipe, la homogenización valorativa en caso de que el negocio conjunto haya utilizado criterios valorativos diferentes de los utilizados por el partícipe, y las conciliaciones y reclasificaciones de partidas necesarias.

i) Transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones comerciales con partes vinculadas se realizan a precios de mercado.

j) Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se valoran al tipo de cambio al contado, es decir, del tipo de cambio utilizado en las transacciones con entrega inmediata, entre las dos monedas, en la fecha de la transacción, entendida como aquella en la cual se cumplen los requisitos para su reconocimiento.

Las partidas monetarias se valoran con posterioridad al tipo de cambio de cierre.

Las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, que se originen en este proceso, así como las que se produzcan al liquidar los mencionados elementos patrimoniales, se reconocen en la Cuenta de Resultados del ejercicio en que surgen.

A B A

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 5

INMOVILIZADO INTANGIBLE

El saldo y movimiento de estas cuentas durante el ejercicio 2018 ha sido el siguiente:

<u>Año 2018</u>	Propiedad industrial	Aplicaciones informáticas	Total
COSTE			
Saldo inicial	6.920,34	72.224,20	79.144,54
Altas	0,00	5.560,06	5.560,06
Bajas	0,00	0,00	0,00
Saldo final	6.920,34	77.784,26	84.704,60
AMORTIZACIÓN ACUMULADA			
Saldo inicial	-6.920,34	-46.348,29	-53.268,63
Dotación ejercicio	0,00	-13.743,99	-13.743,99
Bajas	0,00	0,00	0,00
Saldo final	-6.920,34	-60.092,28	-67.012,62
INMOV.NETO	0,00	17.691,98	17.691,98

A 31 de Diciembre de 2018 existen elementos totalmente amortizados por Euros 40.467,46 que corresponden, Euros 6.920,34 a propiedad industrial y Euros 336.547,12 a aplicaciones informáticas.

El saldo y movimiento de estas cuentas durante el ejercicio 2017 ha sido el siguiente:

<u>Año 2017</u>	Propiedad industrial	Aplicaciones informáticas	Total
COSTE			
Saldo inicial	6.920,34	52.607,53	59.527,87
Altas	0,00	19.616,67	19.616,67
Bajas	0,00	0,00	0,00
Saldo final	6.920,34	72.224,20	79.144,54
AMORTIZACIÓN ACUMULADA			
Saldo inicial	-6.920,34	-36.846,14	-43.766,48
Dotación ejercicio	0,00	-9.502,15	-9.502,15
Bajas	0,00	0,00	0,00
Saldo final	-6.920,34	-46.348,29	-53.268,63
INMOV.NETO	0,00	25.875,91	25.875,91

A 31 de Diciembre de 2017 existen elementos totalmente amortizados por Euros 39.863,51 que corresponden, Euros 6.920,34 a propiedad industrial y Euros 32.943,17 a aplicaciones informáticas.

A

Y SOLIN

A

MEMORIA

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 6

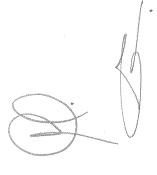
INMOVILIZADO MATERIAL

El saldo de esta partida se desglosa a 31 de Diciembre de 2018 de la siguiente manera:

_	Valor adquisición	Amortización	Deterioro de valor	Valor neto
Terrenos y bienes naturales	712.861,06	0,00		712.861,06
Construcciones	638.998,56	-356.057,79	-122.609,91	160.330,86
Instalaciones técnicas	11.327,16	-3.679,70		7.647,46
Maquinaria	55.134,38	-15.851,13		39.283,25
Utillaje	16.661,40	-13.092,19		3.569,21
Otras Instalaciones	428.081,30	-420.520,68		7.560,62
Mobiliario	145.552,01	-127.093,41		18.458,60
Equipos de proc.información	419.963,96	-419.143,37	•	820,59
Elementos de transporte	56.242,97	-39.377,86		16.865,11
Otro inmovilizado	6.011,83	-5.654,77		357,06
TOTAL	2.490.834,63	-1.400.470,90	-122.609,91	967.753.82







Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 6

INMOVILIZADO MATERIAL

(Continuación)

El saldo de esta partida se desglosa a 31 de Diciembre de 2017 de la siguiente manera:

	Valor adquisición	Amortización	Deterioro de valor	Valor neto
Terrenos y bienes naturales	712.861,06	0,00	VG.01	712.861,06
Construcciones	638.998,56	-343.393,78	-122.609,91	172.994,87
Instalaciones técnicas	8.820,86	-2.393,03	,	6.427,83
Maquinaria	55.134,38	-21.364,57		33.769,81
Utillaje	15.231,80	-12.103,87		3.127,93
Otras Instalaciones	428.081,30	-413.780,16		14.301,14
Mobiliario	145.552,01	-130.829,17		14.722,84
Equipos de proc.información	403.728,70	-390.255,69		13.473,01
Elementos de transporte	56.242,97	-40.151,69		16.091,28
Otro inmovilizado	6.011,83	-5.827,70		184,13
TOTAL	2.470.663,47	-1.360.099,66	-122.609,91	987.953,90

El detalle de los elementos totalmente amortizados a 31 de Diciembre de 2018 y a 31 de Diciembre de 2017 es el siguiente:

	31.12.2018	31.12.2017
Construcciones	5.797,92	5.797,92
Utillaje	10.290,26	10.290,26
Otras instalaciones	413.291,19	399.197,54
Mobiliario	107.709,75	103.675,62
Equipos de proc. información	344.988,83	336.339,74
Elementos de transporte	9.746,75	9.746,75
Otro inmovilizado material	1.469,53	1.469,53
•	893.294,23	866.517,36







Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 6

INMOVILIZADO MATERIAL (continuación)

El movimiento de estas cuentas durante el ejercicio 2018 ha sido el siguiente:

<u>Año 2018</u>	Terrenos	Construcciones	Instal técnicas	Maquinaria	Utillaje	Otras instalaciones	Mobiliario	EPI's	EPI's UTE	Elementos transporte	Otro inmov	Total
COSTE Saldo inicial Altas Bajas Traspasos	712.861,06	638.998,56	8.212,38	55.134,38	55.134,38 15.231,80	428.081,30 145.552,01		402.371,60	538,13	57.670,42 6.011,83		2.470.663,47 20.171,15 0,00 0,00
Saldo final	712.861,06	638.998,56	10.718,68	55.134,38	16.661,40	428.081,30	145.552,01	418.606,84	538,14	57.670,42	6.011,83	2.490.834,62
AMORTIZACIÓN ACUMULADA Saldo inicial Dotación ejercicio Bajas Traspasos	00,00	343.393,77	1.784,55	21.364,58	12.103,88 988,31	413.780,16 6.740,52	130.829,16	388.898,60	538,11	41.579,14	5.827,69	1.360.099,65 40.371,24 0,00 0,00
Saldo final	00'0	356.057,79	3.071,22	15.851,14	15.851,14 13.092,19	420.520,68	420.520,68 127.093,40 417.786,28		538,11	40.805,31	5.654,77	5.654,77 1.400.470,89
DETERIOROS Saldo inicial	00.00	122,609,91	0.00	00.0	00.0	00.0	0.00	0.00	0.00	00'0	0.00	122.609.91
Dotación	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
Reversión	00'0	00'0	00'0	00,00	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
Saldo final	0,00	122.609,91	00'0	00'0	0,00	00'0	00'0	00'0	00,00	00'0	00'0	122.609,91
INMOV.NETO	712.861,06	160.330,86	7.647,46	39.283,24	3.569,21	7.560,62	18.458,61	820,56	0,03	16.865,11	357,06	967.753,82



Ejercicio 2018 MEMORIA

NOTA NÚM. 6

INMOVILIZADO MATERIAL (continuación)

El movimiento de estas cuentas durante el ejercicio 2017 ha sido el siguiente:

<u>Año 2017</u> COSTE			200			Offas			L N	Elementos	<u>e</u>	
COSTE	Terrenos	Construcciones	técnicas	Maquinaria	Utillaje	instalaciones	Mobiliario	EPI's	UTE	transporte	inmov	Total
Saldo inicial	712.861,06	638.998,56	8.212,38	55.134,38	15.231,80	428.081,30 145.552,01	145.552,01	392.936,95	538,13	43.861,69	6.011,83	2.447.420,09
Altas								9.434,65		13.808,73		23.243,38
Bajas												00'0
Traspasos	71 77											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	402.371,60	538,13	57.670,42 6.011,83		2.470.663,47
AMORTIZACIÓN ACUMULADA												
Saldo inicial	0,00	330.729,76	1.114,85	15.851,14	11.115,57	407.039,64	127.093,40	360.010,93	538,12	40.602,26	5.654,77	1.299.750,44
Dotación ejercicio		12.664,01	669,71	5.513,44	988,31	6.740,52	3.735,76	28.887,67		976,88	172,92	60.349,22
Bajas												00'0
Traspasos												00'0
Saldo final	00'0	343.393,77	1.784,55	21.364,58	12.103,88	413.780,16	130.829,16	388.898,60	538,12	41.579,14	5.827,69	1.360.099,66
DETERIOROS												
Saldo inicial	00'0	122.609,91	00'0	00'0	00,00	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	122.609,91
Dotación	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	0,00	00'0
Reversión	00'0	00'0	00'0	00'0	0,00	00'0	00'0	00,00	0,00	00'0	0,00	00'0
Saldo final	00'0	122.609,91	00,00	00'0	00'0	00'0	0,00	00'0	00,00	00,00	00'0	122.609,91
INMOV NET	712.861.06	172.994.88	6.427.83	33.769.80	3.127.92	14.301.14	14.722.85	13.473.00	0.01	16.091.28	184.14	987.953.90

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 6

INMOVILIZADO MATERIAL

(continuación)

Deterioro de valor

Los valores recuperables de estos inmuebles de la Entidad se han calculado, y registrado contablemente dentro del ejercicio 2012, en base a las tasaciones efectuadas el 6 y el 12 de Febrero de 2013 por un arquitecto técnico, y son las siguientes:

Durante el ejercicio 2015, esta cuenta no presenta movimiento ya que la Entidad ha considerado que no ha habido un cambio significativo en los mencionados valores recuperables.

En fecha 12 de noviembre de 2016 se emite informe de tasación mediante arquitecto técnico sobre la valoración del local ubicado en Madrid, en el cual se determina que el valor de su tasación en la fecha anteriormente referida se establece en 483.701 €. En este sentido, durante el ejercicio 2016 se revierte parte del deterioro que se registró durante el ejercicio 2012, el impacto del cual asciende a 207.698 €.

El detalle para el 2017 quedaba reflejado de la siguiente manera, no presentaba movimientos respecte el 2016:

Año 2017

Inmueble	Valor tasación	Valor neto contable	Diferencia
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

Para el ejercicio 2018, esta cuenta no presenta movimientos, quedando reflejado de la siguiente manera:

Año 2018

		Valor neto	
Inmueble	Valor tasación	contable	Diferencia
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



Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 6

INMOVILIZADO MATERIAL

(Continuación)

Arrendamientos financieros

A 31 de Diciembre de 2018 los elementos del inmovilizado material que están sujetos a un contrato de arrendamiento son los siguientes:

	Valor de coste	Amortiz. Acumul.	Valor neto contable
Vehículo Peugeot	19.636,81	(19.636,81)	0,00
Impresora Siemens 1	20.259,89	(20.259,89)	0,00
Impresora 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
Fuente agua	2.813,06	(2.813,06)	0,00
Vehículo II	14.431,80	(14.431,80)	
TOTAL	67.211,07	(67.211,07)	0,00

A 31 de Diciembre de 2017 los elementos del inmovilizado material que están sujetos a un contrato de arrendamiento son los siguientes:

	_	Valor de coste	Amortiz. Acumul.	Valor neto contable
Vehículo Peugeot		19.636,81	(19.636,81)	0,00
Impresora Siemens 1		20.259,89	(20.259,89)	0,00
Impresora 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
Fuente agua		2.813,06	(2.813,06)	0,00
Vehículo II		14.431,80	(14.431,80)	0,00
	TOTAL	67.211,07	(67.211,07)	0,00





Ejercicio 2018

NOTA NÚM.7

ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR (continuación)

7.2. Arrendamientos operativos

A 31 de Diciembre de 2018 y a 31 de Desembre de 2017, no existen arrendamientos operativos no cancelables.

Las cuotas reconocidas como gasto del ejercicio cerrado a 31 de Diciembre de 2018 por los arrendamientos operativos son de Euros 314.296,03 y corresponden en su gran mayoría a alquileres de locales en los que la Entidad desarrolla parte de sus actividades.

Las cuotas reconocidas como gasto del ejercicio cerrado a 31 de Diciembre de 2017 por los arrendamientos operativos son de Euros 234.145,99 y corresponden en su gran mayoría a alquileres de locales en los que la Entidad desarrolla parte de sus actividades.





Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

1.1. ACTIUS FINANCERS

El detalle de los activos financieros al 31 de Diciembre de 2018 y a 31 de Diciembre de 2017 es como sigue:

		A lar	A largo plazo		the Article State of the Artic	A cor	A corto plazo			
	Créc Derivado	Créditos, Derivados y Otros	Instrumentos de patrimonio	ntos de onio	Créditos, I Ot	Créditos, Derivados y Otros	Instrum	Instrumentos de patrimonio	TOTAL	TOTAL
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
-Otros activos financieros			187.377,27	187.377,27 149.066,35			454.717,13	436.237,08	642.094,40	585.303,43
-Clientes por ventas y prest. de Servicios								2.158.634,05	2.158.634,05 1.844.971,08	2.158.634,05
-Deudores diversos							1.070,00	200,007	1.070,00	200,007
-Tesorería			a de la constantina della cons				2.982.564,99	2.982.564,99 2.801.564,13 2.982.564,99	2.982.564,99	2.801.564,13
Préstamos y partidas a cobrar	00'0	00,00	0,00 187.377,27 149.066,35	149.066,35	00'0	00'0	5.596.986,17	0,00 5.596.986,17 5.083.472,29 5.784.363,44 5.232.538,64	5.784.363,44	5.232.538,64
-Instrumentos de patrimonio	2.053,50	2.703,50			129.567,50	145.846,64			131.621,00	148.550,14
-Valores representativos de deuda	100000000000000000000000000000000000000		in the second							00'0
Activos disponibles para la venta	2.703,50	2.053,50	2.703,50	00'0	00'0	129.567,50	145.846,64	00'0	00'0	131.621,00
							ней в Аладелиция (пределения пределения пределения пределения пределения пределения пределения пределения пред			
TOTAL	2.053,50		2.703,50 187.377,27 149.066,35 129.567,50	149.066,35	129.567,50	145.846,64	5.596.986,17	145.846,64 5.596.986,17 5.083.472,29 5.915.984,44 5.381.088,78	5.915.984,44	5.381.088,78

MEMORIA

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

Otros activos financieros a largo plazo

A 31 de diciembre de 2018, del saldo de Euros 187.377,27, Euros 76.242,17 corresponde a las fianzas constituidas para la formalización de los diferentes contratos con las Administraciones Públicas.

Su movimiento durante el ejercicio 2018 ha sido el siguiente:

Año 2018

	•	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo final
Fianzas const a l/p		47.102,25	42.972,35	-4.661,43	85.413,17
Depósitos const a II/t		101.964,10			101.964,10
	TOTAL_	149.066,35	42.972,35	-4.661,43	187.377,27

A 31 de diciembre de 2017, del saldo de Euros 149.066,35, Euros 47.102,25 corresponde a las fianzas constituidas para la formalización de los diferentes contratos con las Administraciones Públicas.

Su movimiento durante el ejercicio 2017 ha sido el siguiente:

<u>Año 2017</u>

		Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo final
Fianzas const a l/p		41.979,19	5.327,25	-204,19	47.102,25
Depósitos const a II/t		1.964,10	100.000,00		101.964,10
	TOTAL	43.943,29	105.327,25	-204,19	149.066,35







MEMORIA

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

A fecha 31 de diciembre 2018 y 31 de diciembre 2017 no figuran registradas imposiciones a largo plazo.

Instrumentos de patrimonio a largo plazo

A 31 de diciembre de 2018 y a 31 de diciembre de 2017, el importe de Euros 2.053,50 y el importe de Euros 2.703,50 respectivamente, corresponde a la inversión que la entidad tiene a Fiare Banca Etica (sucursal en España) de la Banca Popolare Etica Scpa.

Clientes por ventas y prestación de servicios

El saldo de esta partida a 31 de diciembre de 2018 yi a 31 de diciembre de 2017 se desglosa de la siguiente manera::

	31.12.2018	31.12.2017
CLIENTES POR VENTAS Y PREST.SERVICIOS	2.158.634,05	1.844.971,08
Ajuntament de Mataró	413.971,61	293.771,16
Agencia de Salut Publica	317.204,96	437.734,46
Ajuntament de Barcelona	228.513,14	336.861,21
Generalitat de Catalunya	202.284,87	203.892,32
Ajuntament de Madrid	154.041,04	116.108,47
Institut municipal serveis socials	150.149,67	500,00
Servicios Sociales Habilitadores	139.719,81	134.706,76
Ajuntament Sant Joan Despí	96.393,63	0,00
Aj.Pont de suert-alta ribar	0,00	15.000,00
Ajuntament St. Vicenç dels Horts	65.805,02	56.211,78
Clientes ute's	158.730,59	135.525,05
Ajuntament de Badalona	17.103,45	17.734,53
Ajuntament de Palma	15.875,43	0,00
Servei Català de la Salut	13.601,83	0,00
Consell Comarcal	31.080,39	0,00
Otros (no significativos)	154.158,61	96.925,34

La partida "CLIENTES" corresponde a las facturas emitidas por la entidad y pendientes de cobro a fecha de cierre por los ingresos devengados durante el año en concepto de prestación de servicios de gestión de los diferentes proyectos.



Molley





Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

Inversiones financieras a corto plazo

El detalle de esta partida a 31 de Diciembre de 2018 y a 31 de Diciembre de 2017 es el siguiente:

	31/12/2018	31/12/2017
Fontresor FIAMM-20300	88.815,40	88.815,40
Fondos de inversión CCM	0,00	16.279,14
Fondos de inversión BBVA	40.752,10	40.752,10
Act. disponibles para la venta	129.567,50	145.846,64
Fianzas a corto plazo	6.578,08	5.674,83
Imposiciones a corto plazo	400.000,00	400.000,00
Cuenta corriente patronos y otros	867,13	237,57
Depósitos	26.874,10	26.874,10
Otros activos financieros	20.397,82	3.450,58
Préstamos y partidas a cobrar	454.717,13	436.237,08
TOTAL	584.284,63	582.083,72

A 31 de Diciembre de 2018 y a 31 de Diciembre de 2017 todos los fondos de inversión se encuentran como garantía de avales concedidos descritos en el siguiente epígrafe "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes".

Durante el ejercicio 2018 los cambios producidos en el valor razonable de los activos financieros disponibles para la venta han originado un beneficio por importe de Euros 304,04, importe que se ha registrado directamente en el patrimonio neto de la Entidad..

Durante el ejercicio 2017 los cambios producidos en el valor razonable de los activos financieros disponibles para la venta han originado un beneficio por importe de Euros 389,16, importe que se ha registrado directamente en el patrimonio neto de la Entidad.

A

A BOOLA

5

MEMORIA

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

A 31 de Diciembre de 2018 y 2017, el importe total de este epígrafe se detalla como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Caja, euros	15.358,27	15.975,34
Caja, euros UTE	59.507,22	49,91
Bancos e instituciones de crédito, c/c vista		2.779.711,42
Bancos e instituciones de crédito, c/c vista UTE		127.988,08
	2.982.564.99	2.801.564.13

La Entidad tiene constituidos avales para afrontar las posibles responsabilidades en el desarrollo de los programas contratados con las diferentes administraciones. El detalle de estos avales a 31 de diciembre de 2018 y a 31 de diciembre de 2017 para entidades financieras es el siguiente

Entidad financiera	Límite	31.12.2018	31.12.2017
CAIXA GERAL	600.000,00	38.052,78	37.052,78
BBVA	500.000,00	243.179,57	230.055,88
BANKIA	400.000,00	222.775,83	222.775,83
BANCO SABADELL	500.000,00	0,00	0,00
CAIXA BANK	1.000.000,00	240.201,00	111.414,03
AVALIS	900.000,00	62.484,36	62.484,36
SEGUROS CASER	1.500.000,00	475.016,74	613.915,98
	5.400.000,00	1.281.710,28	1.277.698,86







Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

1.2 PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de los pasivos financieros a 31 de Diciembre de 2018 y a 31 de Diciembre de 2017 es como sigue:

	1	A largo plazo				A cort	A corto plazo			
	Deudas con de créc	n entidades Derivados édito y otros	Deriva y otl	erivados y otros	Deuda entidades	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	s y otros	TOTAL	TOTAL
	2018	2017	2018	2017	2018 2017 · 2018	2017	2018	2017	2018	2017
-Deudas con ent. Crédito	305.337,65	331.247,65	***		26.795,54	49.971,27			332.133,19	381.218,92
-Otros pasivos financieros							11.304,68	3.883,98	11.304,68	3.883,98
-Proveedores					-		88.787,53	71.007,44	88.787,53	71.007,44
-Acreedores varios	-						180.041,31	220.862,94	180.041,31 220.862,94	220.862,94
-Personal							287.603,92	140.493,05	287.603,92	140.493,05
Débitos y partidas a pagar	305.337,65	331.247,65	00'0	00'0	26.795,54	49.971,27	567.737,44	436.247,41	899.870,63	817.466,33
		**************************************			The state of the s					
TOTAL	305.337,65	331.247,65	0,00	0,00	0,00 0,00 26.795,54	49.971,27	567.737,44	49.971,27 567.737,44 436.247,41	899.870,63 817.466,33	817.466,33



Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

Deudas con entidades de crédito

A 31 de Diciembre de 2018, el saldo de Euros 305.337,65, corresponde al capital pendiente de amortización a largo plazo de los mencionados cuatro créditos de "La Caixa".

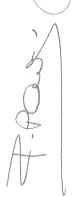
El primero de ellos fue concedido el 23 de mayo de 2003 por Euros 505.000,00, y con la garantía del local de Barcelona (calle Quevedo); durante el año 2005 se amplió en Euros 65.000,00 y durante el 2006 volvió a ampliarse en Euros 80.000,00. Con las ampliaciones se cancelaron anticipadamente durante el ejercicio 2006. El vencimiento del último recibo será en el mes de julio del 2018.

Los otros dos préstamos fueron concedidos en 2006 por Euros 102.000,00 y Euros 420.000,00, este último con garantía del local de Madrid.

El último crédito fue concedido durante el ejercicio 2009 por un importe de Euros 69.377,00, que se destinó a la compra de mobiliario para el proyecto SAD.

A 31 de Diciembre de 2017, el saldo de Euros 331.247,65, corresponde al capital pendiente de amortización a largo plazo de los mencionados cuatro créditos de "La Caixa".





MEMORIA

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

A 31 de Diciembre de 2018 el vencimiento de la deuda por años es el siguiente:

	<u>Euros</u>
2019	24.052,58
2020	27.876,41
2021	28.339,34
2022	27.530,83
2023 i siguientes	221.591,07
	329.390.23

A 31 de Diciembre de 2017 el vencimiento de la deuda por años es el siguiente:

	<u>Euros</u>
2018	49.971,27
2019	25.910,00
2020	27.876,41
2021	28.339,34
2022 i siguientes	249.121,90
	381.218,92



MEMORIA

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

El movimiento de estas cuentas durante el ejercicio 2018 ha sido el siguiente:

	Saldo a 31.12.2017	Adiciones	Pagos	Regularizaciones	Traspaso a c/p	Saldo a 31.12.2018
A largo plazo	-331.247,65	0,00	0,00	0,00	25.910,00	-305.337,65
A corto plazo	-49.971,27	0,00	51.828,69	0,00	-25.910,00	-24.052,58
	-381.218,92	0,00	51.828,69	0,00	0,00	-329.390,23

El movimiento de estas cuentas durante el ejercicio 2017 ha sido el siguiente:

	Saldo a 31.12.2016	Adiciones	Pagos	Regularizaciones	Traspaso a c/p	Saldo a 31.12.2017
A largo plazo	-369.646,85	-11.567,03	0,00	0,00	49.966,23	-331.247,65
A corto plazo	-64.619,13	0,00	64.614,09	0,00	-49.966,23	-49.971,27
	-434.265.98	-11.567.03	64.614.09	0.00	0.00	-381.218.92

El importe de Euros corresponde a las deudas a corto plazo con las Entidades de crédito, que se desglosa de la siguiente manera a 31 de Diciembre del 2018 y 2017:

	31.12.2018	31.12.2017
Efectos descontados BBVA	2.742,96	0,00
Pólizas de crédito	0,00	0,00
Préstamos La Caixa	24.052,58	49.971,27
	26 705 54	40 071 27



MEMORIA

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

Riesgo bancario

El detalle del riesgo bancario de la entidad a 31 de Diciembre de 2018 y a 31 de Diciembre de 2017 es el siguiente:

		Descuento	Descuento
Entidad		concedido	utilizado
LA CAIXA (factoring)		1.000.000,00	0,00
	TOTAL	1.000.000,00	0,00



El importe de este epígrafe corresponde a la deuda a largo plazo de los contratos de arrendamiento financiero de la Entidad y que se encuentran detallados en la nota N°.7.

Durante los ejercicios 2018 y 2017 no se han registrado movimientos.

Otros pasivos financieros a corto plazo

El detalle de este epígrafe es el siguiente:

	31.12.2018	31.12.2017
Prov inmov a c/p	0,00	0,00
Partidas pendientes aplicación	-580,72	-3.026,42
Fianzas recibidas a c/p	1.020,40	1.020,40
Depósitos recibidos a c/p	10.865,00	5.890,00
	11.304.68	3.883.98





Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

2. Información relacionada con la cuenta de resultado y el patrimonio neto

Los ingresos financieros del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018 son de Euros 736,39. De este importe, que provienen de las imposiciones que la Entidad tiene en entidades de crédito.

Los ingresos financieros del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2017 son de Euros 2.113,94. De este importe, que provienen de las imposiciones que la Entidad tiene en entidades de crédito.

Los gastos financieros del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018 por deudas con terceros son de Euros 4.052,56. De este importe, Euros 3.228,50 provienen de los préstamos concedidos por "La Caixa" explicados anteriormente.

Los gastos financieros del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2017 por deudas con terceros son de Euros 6.460,80. De este importe, Euros 4.505,01 provienen de los préstamos concedidos por "La Caixa" explicados anteriormente.





MEMORIA

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

1.3 FONDOS PROPIOS

El movimiento de estas cuentas durante el ejercicio 2018 ha sido el siguiente:



		Saldo a 31.12.2017	Adiciones	Traspasos	Saldo a 31.12.2018
Fondo social		2.704,55			2.704,55
Otras Reservas		5.638.958,31		-71.855,45	5.567.102,86
Excedente del ejercicio		-71.855,45	344.350,77	71.855,45	344.350,77
	TOTAL	5.569.807,41	344.350,77	0,00	5.914.158,18

El movimiento de estas cuentas durante el ejercicio 2017 ha sido el siguiente:

	Saldo a 31.12.2016	Adiciones	Traspasos	Saldo a 31.12.2017
Fondo social	2.704,55			2.704,55
Otras Reservas	6.082.572,45	32.617,25	-476.231,39	5.638.958,31
Excedente del ejercicio	-476.231,39	-71.855,45	476.231,39	-71.855,45
TOTAL	5.609.045,61	-39.238,20	0,00	5.569.807,41





MEMORIA

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 9

SITUACIÓN FISCAL Y SALDOS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

Las declaraciones no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su inspección por las autoridades fiscales. Independientemente de que la legislación mercantil es susceptible de interpretaciones, la Junta Directiva estima que cualquier pasivo fiscal que pudiera ponerse de manifiesto como consecuencia de una eventual inspección no tendría un efecto significativo en las cuentas anuales de la Entidad.

El día 11 de Febrero de 2000 la Entidad fue declarada de Utilidad Pública por el Ministerio de Interior. En el mes de Noviembre de 2003 la Entidad presentó una declaración censal ante la AEAT manifestando su voluntad de acogerse a los beneficios fiscales previstos en el título II de la Ley 49/2002, de 23 de Diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin ánimo de lucro y de los incentivos fiscales al mecenazgo, por lo tanto, la totalidad del beneficio contable queda exento de tributación en el impuesto sobre sociedades, al proceder la totalidad de las rentas o bien de actividades no económicas o bien de actividades económicas exentas del mencionado impuesto.

Los saldos deudores y acreedores con las Administraciones Públicas son los siguientes:

SALDOS DEUDORES:

	31.12.2018	31.12.2017
HP DEUDORA POR SUBVENCIONES CONCEDIDAS	1.469.998,15	1.381.067,02
Generalitat de Catalunya	662.241,24	982.361,78
Ministeri Sanitat	63.880,78	75.778,96
Unió Europea	63.624,76	0,00
Ajuntament de Barcelona	44.380,00	180.577,71
Comunidad de Madrid	57.162,62	87.494,87
Generalitat Valenciana	128.753,30	2.271,70
Ajuntament de l'Hospitalet	16.200,47	0,00
Diputació de Barcelona	10.980,79	0,00
Junta de Andalucia	0,00	52.582,00
Otorgamientos pendientes iniciar ejecución (varios)	422.774,19	0,00
	1.469.998.15	1.381.067.02

La partida "HACIENDA PÚBLICA DEUDORA POR SUBVENCIONES" corresponde a las subvenciones concedidas a fecha de cierre por las Administraciones Públicas y que aún no se han cobrado.

SALDOS CREDITORS

	31.12.2018	31.12.2017
Organismos de la Seguridad Social	323.178,77	234.016,28
HP acreedora per IRPF	119.045,12	109.336,62
HP acreedora per IVA	58.118,27	23.422,83
	500.342,16	366.775,73







MEMORIA

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 10

INGRESOS Y GASTOS

Prestación de servicios a 31 de diciembre de 2018

La cifra de prestación de servicios es de 13.820.052,06€ y corresponde a la prestación de servicios de atención social a las personas, objetivo de la Asociación. En esta partida no están recogidas subvenciones ni donaciones. El detalle por áreas de actuación es el siguiente:

Área de pobreza i inclusión social: 3.813.629,62 €

Área socio sanitaria: 5.459.215,64 € Área de infancia y familia: 1.990.443,30 €

Área de drogas: 1.821.930,10 €

Área de gestión y voluntariado: 734.833,40 €

TOTAL: 13.820.052,06 €

Prestación de servicios a 31 de diciembre de 2017

La cifra de prestación de servicios es de 11.177.592,74 € y corresponde a la prestación de servicios de atención social a las personas, objetivo de la Asociación. En esta partida no están recogidas subvenciones ni donaciones. El detalle por áreas de actuación es el siguiente:

Área de pobreza e inclusión social: 1.164.620,19 €

Área socio sanitario: 4.551.365,32 € Área de infancia y familia: 1.746.757,32 €

Área de drogas: 2.923.271,89 €

Área de gestión y voluntariado: 791.578,02 €

TOTAL: 11.177.592,74 €

Estos ingresos se consiguen mediante contratos y acuerdos de prestación de servicios con las Administraciones Públicas. De manera comparativa durante los ejercicios 2018 y 2017 respectivamente, las rúbricas de importe superior a 3.000 euros son las siguientes:

RIA

MEMORIA

Ejercicio 2018

	31.12.2018	31.12.2017
AJUNTAMENT DE BARCELONA	1.579.088,51	1.888.866,59
AGENCIA DE SALUD PUBLICA	3.781.971,28	2.570.145,01
AYUNTAMIENTO DE MADRID	1.762.796,22	1.306.278,18
GENERALITAT DE CATALUNYA	1.258.767,02	1.224.304,05
CONSELL COMARCAL ALTA RIBAGORÇA	[*] 120.949,11	48.838,51
AJUNTAMENT DE MATARÓ	1.367.467,65	1.158.568,53
AJUNTAMENT DE TORELLÓ	0,00	10.000,00
FUNDACIÓ BANCARIA LA CAIXA	117.456,66	121.451,71
INSTITUT MUNICIPAL SERVEIS SOCIALS	798.316,58	0,00
AJUNTAMENT DE SANT VICENÇ DELS HORTS	789.613,64	747.945,28
SERVICIOS SOCIALES HABILITA	139.719,81	134.706,76
AJUNTAMENT DE PALMA	15.875,43	0,00
AJUNTAMENT DE PONT DE SUERT	15.367,29	15.000,00
AJUNTAMENT DE SANT FELIU DE LLOBREGAT	0,00	3.959,26
AYUNTAMIRNTO MADRID - MENTAL	173.290,25	62.504,79
AJUNTAMENT SANT JOAN DESPI	445.805,07	0,00
DIPUTACION DE BARCELONA	29.486,59	24.370,72
AJUNTAMENT DE MANLLEU	0,00	4.122,94
AJUNTAMENT MARTORELL	15.812,00	0,00
UTE ABD-FAB-ECOSERVEIS	104.567,85	544.194,41
REUNIÓN INDUSTRIAL	10.460,92	11.459,38
APORTACIONES USUARIOS	945.027,31	828.742,33
OTROS	348.212,87	472.134,29
TOTAL	13.820.052.06	11.177.592.74

BOY YOU

MEMORIA

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 10

INGRESOS Y GASTOS

(continuación)

El detalle del epígrafe "Aprovisionamientos" es el siguiente:

	31.12.2018	31.12.2017
Productos alimentarios	40.339,03	36.711,46
Productos alimentarios UTE	77,03	74,00
Compra de material UTE	6.663,82	15.733,24
Material de farmacia	60.231,96	67.369,83
Material de farmacia UTE	2.505,83	2.223,89
Lencería y vestuario	56.683,79	29.088,38
Material informático	15.775,48	0,00
Material informático UTE	29,35	0,00
Menaje	57,98	8.379,11
Productos limpieza	51.770,04	47.512,53
Productos limpieza UTE	24,82	109,51
Servicios otras empresas	510.938,11	460.094,90
Servicios otras empresas UTE	1.853,63	1.572,98
Mat. oficina y otros aprovisionamientos	142.175,72	120.573,71
Mat. oficina y otros aprovisionamientos UTE	1.441,74	1.126,19
Rappels sobre compras	-5.082,28	-5.592,49
TOTAL	885.486,05	784.977,24

Todos los importes corresponden a gastos nacionales.

El detalle de la partida Cargas Sociales es el siguiente:

	31.12.2018	31.12.2017
Seguridad social empresa	2.715.790,73	2.411.858,24
Seguridad social empresa UTE	79.080,30	67.942,16
Otros gastos sociales	53.506,46	64.382,91
Otros gastos sociales UTE	2.285,41	1823,19
TOTAL	2 850 662 90	2 546 006 50



X OX A

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 10

INGRESOS Y GASTOS

(continuación)

Los resultados originados fuera de la actividad normal de la Entidad han sido incluidos en la partida de Otros Resultados.

A 31 de Diciembre de 2018 i 2017 el detalle es el siguiente:

	31.12.2018	31.12.2017
Lotería	5.259,00	2.085,00
Indemnizaciones de seguros	200,00	2.961,78
Premios / Regularizaciones	-26.169,88	26.888,37
Donaciones	-1.350,00	-350,00
Sanciones	-644,35	-19.098,77
Otros gastos	-16.625,07	-294,92
TOTAL	-39.330.30	12.191.46







Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 10

INGRESOS Y GASTOS

(continuación)

El detalle de las subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio es el siguiente:

Origen	31.12.2018	31.12.2017
Generalitat de Catalunya	998.909,71	729.051,69
Ministeri de Sanitat i Política Social	81.525,27	434.588,28
Junta d'Andalusia	80.165,56	47.000,00
Ajuntament Barcelona	119.888,91	101.145,42
Donacions (físiques i jurídiques)	67.078,88	25.775,64
Comunitat de Madrid	163.047,72	15.255,68
La Caixa	0,00	18.000,00
Diputació Barcelona	35.980,79	7.991,93
Ajuntament Hospitalet	1.600,00	17.600,47
Ajuntament d'Antequera	0,00	1.500,00
Diplocat	0,00	598,40
Federacion Trabajo en positivo	0,00	3.000,00
Fundación Montemadrid	0,00	13.000,00
Unió Europea	48.735,68	0,00
Generalitat Valenciana	688.133,60	695.205,40
TOTAL	2.285.066,12	2.109.712,91

NOTA NÚM. 11

PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

A 31 de diciembre de 2018, del importe de Euros 46.963,78 que aparece en el pasivo corriente de la Entidad como provisiones a corto plazo corresponden a las cantidades que la Entidad posiblemente tendrá que hacer frente por finalizaciones de contratos laborales.

Para el ejercicio 2017, y por conceptos de naturaleza similar, el importe asciende a Euros 20.986,97, se mantiene invariable respecto al ejercicio anterior.

TO SOLUTION OF THE PROPERTY OF

(Telus

MEMORIA

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 12

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El importe de este epígrafe a 31 de diciembre de 2018 es de Euros 1.014.553,60 y corresponde a subvenciones concedidas por Administraciones Públicas para financiar gastos de futuros proyectos/programas que a fecha de cierre no se han realizado.

Su movimiento durante el ejercicio 2018 es el siguiente:

	_	Saldo 31.12.17	Adiciones	Traspaso a resultado	Saldo 31.12.18
Subvenciones		1.099.175,81	2.133.464,73	-2.217.987,24	1.014.653,30
Donaciones y legados	i	0,00	67.078,88	-67.078,88	0,00
	TOTAL	1.099.175,81	2.200.543,61	-2.285.066,12	1.014.653,30

El desglose de estos ingresos, juntamente con aquellas donaciones contabilizadas directamente como a ingreso del ejercicio, por Administraciones Públicas se explica en la nota núm.10.

El importe de este epígrafe a 31 de diciembre de 2017 es de Euros 1.099.175,81 y corresponde a subvenciones concedidas por Administraciones Públicas para financiar gastos de futuros proyectos/programas que a fecha de cierre no se han realizado.

Su movimiento durante el ejercicio 2017 es el siguiente:

	Saldo		Traspaso	Saldo
	31.12.16	Adiciones	a resultado	31.12.17
Subvenciones	644.585,66	2.521.929,01	-2.067.338,86	1.099.175,81
Donaciones y legados	0,00	42.374,05	-42.374,05	0,00
TOTAL	644.585,66	2.564.303,06	-2.109.712,91	1.099.175,81

El desglose de estos ingresos, juntamente con aquellas donaciones contabilizadas directamente como a ingreso del ejercicio, por Administraciones Públicas se explica en la nota núm.10.







MEMORIA

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 13

NEGOCIOS CONJUNTOS

Durante el ejercicio 2016 se creó una nueva UTE, junto con otras dos entidades, en la que participa en un 45%, para llevar a cabo la gestión del programa de pobreza energética, donde se gestiona una parte del territorio de actuación y se lleva a cabo la coordinación global del proyecto.

Los datos de esta Unión Temporal de Empresas a 31 de Diciembre de 2018 son:

	Partio	cipación	Cifra de Negocios	Cifra de Negocios
UTE	%	Euros	Global	Global Imputada
UTE ABD-ATRA-FSC	33,33%	9.999,00	304.156,01	101.375,20
UTE ABD-FABD-ECOSERVEIS	45%	90.000,00	978.154,44	440.169.50

Los datos de esta Unión Temporal de Empresas a 31 de Diciembre de 2017 eran:

	Part	ticipación	Cifra de Negocios	Cifra de Negocios
UTE	%	Euros	Global	Global Imputada
UTE ABD-ATRA-FSC	33,33%	9.999,00	307.361,84	96.296,46
UTE ABD-F.ABD-ECOSERVEIS	45,00%	90.000,00	978.089,20	398.431,02

Los saldos a 31 de diciembre de 2018 y a 31 de diciembre de 2017 que ABD presenta con las UTE's son:

	. 2	2018		2017
UTE	Saldo deudor	Saldo acreedor	Saldo deudor	Saldo acreedor
UTE ABD-ATRA-FSC	6.147,24	0,00	6.083,12	0,00
UTE ABD-F.ABD-ECOSERVEIS	85.398,35	0,00	83.418,19	-42.894,56

El porcentaje imputado de cada uno de estos ingresos y gastos, así como de los saldos deudores y acreedores, se han eliminado con sus homónimos recíprocos.

os saldos de la UTE del ejercicio 2018 y 2017 se han desglosado en las respectivas notas de la memoria correspondientes a cada partida del balance y de la cuenta de resultados.

Las normas de registro y valoración de los negocios conjuntos se detallan en la nota nº 4, donde se explica que la integración de los saldos de la UTE se realiza en función del porcentaje de participación que la Entidad tiene en ésta.







MEMORIA

Ejercicio 2018

Previamente se ha realizado:

- Homogenización temporal: la fecha de cierre del ejercicio de la UTE es a 31 de Diciembre.
- Homogenización valorativa: los criterios de valoración utilizados para la UTE son los mismos que los utilizados por la Entidad en la formulación de sus cuentas anuales.
- Se han eliminado todos los importes recíprocos que pudieran existir, tanto de balance como de la cuenta de resultados.







MEMORIA

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 14

ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE LOS ELEMENTOS PATRIMONIALES A FONDOS PROPIOS

El saldo del Fondo Social a 31 de Diciembre de 2018 y a 31 de Diciembre de 2017 es de Euros 2.704,55. Los bienes que forman parte del fondo social se encuentran el activo del balance a les partidas de inmovilizado.

14.1 Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

El artículo 3.2 de la Ley 49/2002 prevé que el 70% de las rentas e ingresos obtenidos se deben destinar al cumplimiento de las finalidades de interés general.

El cálculo del porcentaje de ingresos destinados a finalidades fundacionales ha sido el siguiente:

Ejercicio	A CANADA		-		Renta a destinar	nar	Recursos						
	Resultado contable	Ajustes Negativos	Ajustes Positivos	Base del cálculo	Importe	%	destinados a fines	2014	2015	2016	2017	2018	Importe 2018 pendiente
2018	344.350,77		14.251.121,45	14.251.121,45 14.595.472,22	10.216.830,55	%00'02	70,00% 14.251.121,45				~	14.251.121,45	00'0
2017	-71.855,45		12.104.517,27 12.032.661,82	12.032.661,82	8.422.863,27	70,00%	70,00% 12.104.517,27			12.10	12.104.517,27		00'0
2016	-476.231,39		16.725.267,69	16.725.267,69 16.249.036,30	11.374.325,41	70,00%	70,00% 16.725.267,69		16.	16.725.267,69			00,00
2015	-496.540,85		37.341.693,10 36.845.152,25	36.845.152,25	25.791.606,58	%00'02	70,00% 37.341.693,10	37.3	37.341.693,10				00'0
2014	-1.102.014,13		35.374.324,37 34.272.310,24	34.272.310,24	23.990.617,17	%00'02	70,00% 35.374.324,37 35.374.324,37	74.324,37					00'0

Man Man City

Ejercicio 2018

Recursos aplicados

Se considera destinado a fines fundacionales el importe de los gastos e inversiones realizados en cada ejercicio que efectivamente hayan contribuido al cumplimiento de los mismos. Cuando las mencionadas inversiones hayan sido financiadas con ingresos que deban distribuirse en diversos ejercicios en el excedente, o con recursos financieros ajenos, se computarán en la misma proporción en que hubieran estado los ingresos o se amortice el financiamiento ajeno.

Recursos aplicados en el ejercicio 2018

	·	Importe	
1. Gastos en cumplimiento de fines		14.251.121,45	
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en complimiento de fines			·
2.1 Realizados en el ejercicio	25.731,21	A THE SAME AND A SAME	
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores			
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			51.828,69
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1+2)		14.328.681,35	

Recursos aplicados en el ejercicio 2017

		Importe	
1. Gastos en cumplimiento de fines		12.104.517,27	7
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en complimiento de fines			
2.1 Realizados en el ejercicio	42.860,05		
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores			and a second sec
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en			
ejercicios anteriores			64.614,09
b) Imputación de subvenciones, donaciones y			
legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1+2)		12.211.991,41	







Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 14

ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE LOS ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS (Continuación)

14.2 Información de las actividades más significativas 2017

Área Drogodependencia Aportaciones usuarios Aportaciones personas físicas personas físicas Aportaciones personas físicas jurídicas Contratos con administraciones administraciones Subvenciones Subvenciones Área Drogodependencia 4.100,00 1.166,46 9.782,60 2.717.176,44 302.223, 30				Aportaciones	·	Average and a second a second and a second and a second and a second and a second a			
ia 4.100,00 1.166,46 9.782,60 2.717.176,44 za 8.400,10 4.833,69 21.010,00 1.156.220,09 za 1.737,00 250,00 978,51 1.745.020,32 c 0,00 0,00 2.038.079,45 2.038.079,45 c 943,91 0,00 0,00 0,00 0,00 c 0,00 152,01 2.565,78 0,00		Ingresos aportaciones	Aportaciones	personas	Contratos con	Subvenciones	Ofros incresos	Total Incresos	Gastos de
za 8.400,10 4.833,69 21.010,00 1.156.220,09 za 1.737,00 250,00 978,51 1.745.020,32 common c	Vea Dropodependia	4.100,00	1.166,46	9.782,60	2.717.176,44	302.223,17	261.041,74	3.295.490,41	-2.330.915,42
1.737,00 250,00 978,51 1.745.020,32 0,00 0,00 2.038.079,45 0,00 500,00 2.453.564,97 943,91 0,00 0,00 0,00 0,00 17.593,45 0,00 152,01 2.505,78	vea Inclusión v pobreza	8.400,10	4.833,69	21.010,00	1.156.220,09	545.291,80	50.162,98	1.785.918,66	-944.191,10
0,00 0,00 0,00 2.038.079,45 0,00 500,00 0,00 2.453.564,97 943,91 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 17.593,45 152,01 2.505,78 0,00	Vrea infancia v familia	1.737,00	250,00	978,51	1.745.020,32	386.479,76	30.780,00	2.165.245,59	-1.771.896,44
0,00 500,00 0,00 2.453.564,97 943,91 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 17.593,45 0,00 152,01 2.505,78	Vrea SAD	00'0	00'0	00'0	2.038.079,45	16.511,91	5.001,32	2.059.592,68	-1.847.798,76
943,91 0,00 0,00 0,00 0,00 17.593,45 0,00 152,01 2.505,78 0,00	Vrea PAD	00'0	200,00	00'0	2.453.564,97	00'0	652,00	2.454.716,97	-1.965.461,17
0,00 0,00 0,00 17.593,45 0,00 152,01 2.505,78 0,00	Vrea Discapacitados	943,91	0000	00'0	00'0	696.400,40	58.776,99	756.121,30	-395.087,11
0,00 152,01 2.505,78 0,00	Vrea voluntariado	00'0	00'0	00'0	17.593,45	31.793,49	00'0	49.386,94	-63.845,37
The final property of	vrea gestión	00'0	152,01	2.505,78	00'0	89.833,33	778.456,78	870.947,90	-1.453.073,26
TOTAL 15.181,01 6.902,16 34.276,89 10.127.654,72 2.068.533,8	OTAL	15.181,01	6.902,16	34.276,89	10.127.654,72	2.068.533,86	1.184.871,81	13.437.420,45	-10.772.268,63

	Número de trabajadores	Número de voluntarios	Número de usuarios
Área Drogodependencia	156	171	21.934
Área Inclusión i pobreza	61	72	38.557
Área infancia i familia	147	13	663
Área SAD	206	0	630
Área PAD	204	31	0
Área voluntariado	3	4	0
Área gestión	54	09	0
Área Discapacitados	20	6	224
TOTAL	851	098	95.053



MEMORIA

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 14

ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE LOS ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS (Continuación)

14.2 Información de las actividades más significativas 2018

	Ingresos aportaciones usuarios	Aportaciones personas físicas	Aportaciones personas jurídicas	Contratos con administraciones	Subvenciones	Otros ingresos	Total Ingresos	Gastos de personal
Área Drogodependencia	6.040,00	35.252,95	7.786,69	4.007.083,12	331.370,34	123.778,89	4.511.311,99	-3.198.922,15
Área Inclusión y pobreza	9.147,24	4.600,00	7.613,99	1.398.074,37	551.184,13	26.669,00	1.997.288,73	-1.214.172,24
Área infancia y familia	2.540,00	00'06	5.000,00	2.238.180,59	461.712,46	7.706,00	2.715.229,05	-2.172.363,73
Área SAD	00'0	00'0	00'0	2.701.290,06	8.470,06	00'0	2.709.760,12	-2.481.100,79
Área PAD	484,00	00'0	471,26	2.554.400,37	00'0	1.416,00	2.556.771,63	-1.994.944,25
Área Discapacitados	162,00	00'0	00'0	55.811,62	688.133,60	1.680,57	745.787,79	-404.310,06
Área voluntariado	00'0	00'0	1.000,00	1.072,00	51.705,15	00'0	53.777,15	-49.675,65
Área gestión	00'0	1.603,00	3.660,99	711.774,18	78.419,92	6.436,51	801.894,60	-1.299.766,70
Área internacional	00'0	00'0	00'0	00'0	46.991,58	00'0	46.991,58	-35.460,20
TOTAL	18.373,24	41.545,95	25.532,93	13.667.686,31	2.217.987,24	167.686,97	16.138.812,64	16.138.812,64 -12.850.715,77

	Número de trabajadores	Número de voluntarios	Número de usuarios
Área Drogodependencia	164	188	17.741
Área Inclusión i pobreza	25	49	75.851
Área infancia i familia	123	16	39.601
Área SAD	215	0	1.067
Área PAD	164	33	1.866
Área voluntariado	0		0
Área Discapacidad	16	3	0
Área gestión	40	53	0
TOTAL	779	343	136.126





MEMORIA

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 15

HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Durante el ejercicio 2017 ABD resultó beneficiaria de una herencia particular, según certificado de notaria de 13 de septiembre de 2017, donde se comunicaba a la entidad que era la heredera universal de la misma.

El 16 de febrero de 2018 ABD formaliza aceptación de la herencia mediante escritura, y con posterioridad se formalizan dos nuevas escrituras (en mayo y octubre de 2018), donde se inventarían parte de los bienes de la herencia. La valoración global de los mismos asciende a 3,4 millones de euros aproximadamente. A este importe se le tendrá que descontar el 25% de la parte de la legítima del legado recibido, que se prevé se tendrá que transmitir a los familiares en última instancia.

La totalidad de los bienes legados serán destinados a la actividad asociativa de ABD, tal y como se prevé en el certificado de últimas voluntades en referencia a los bienes legados.

A fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, el cambio de titularidad de los bienes derivados de la herencia se encuentra pendiente de inscripción en el registro de la propiedad. Adicionalmente, falta realizar inventario de un tercer grupo de bienes.

A 31 de diciembre de 2018 se ha considerado no registrar el incremento patrimonial que se derivará de la herencia anteriormente detallada, dado que ABD aún no goza de la titularidad de los bienes.

NOTA NÚM. 16

OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Junta Directiva y alta dirección

Durante los ejercicios 2018 y 2017, ningún miembro de la Junta Directiva ha recibido por su cargo retribución alguna o dieta.

A 31 de diciembre de 2018 y a 31 de diciembre de 2017, no existen obligaciones constituidas en materias de pensiones y de seguros de vida respecto de los miembros de la Junta Directiva ni al personal de alta dirección.

A 31 de diciembre de 2018 y a 31 de diciembre de 2017 no se han concedido anticipos ni créditos a los miembros de la Junta Directiva ni al personal de alta dirección.

Los importes recibidos por el conjunto de personas que componen la alta dirección a 31 de diciembre de 2018 han sido de Euros 166.488,98 € en concepto de salarios.

Los importes recibidos por el conjunto de personas que componen la alta dirección a 31 de diciembre de 2017 han sido de Euros 166.306,28€ en concepto de salarios.



Cherry Comment

BA.A.

MEMORIA

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 16

OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

(Continuación)

Acumulación de cargos

A fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, los miembros de los órganos de gobierno y las personas con funciones de dirección o con funciones delegadas de los órganos de gobierno de las fundaciones y las asociaciones declaradas de utilidad pública que tengan poder de decisión directa o indirectamente en alguna entidad vinculada a estas, son las siguientes:

Socios de ABD	Asociación ABD	Fundación ABD	SSH	UTE EI Prat (1a UTE)	UTE Ecoserveis
Angels Guiteras Mestres	Apoderada i secretaria J. Directiva	Apoderada i secretaria del Patronato	Consejera Delegada	Miembro comité de gerencia	Miembro comité de gerencia
Felisa Pérez Antón	Presidenta	Presidenta	Presidenta		Miembro comité de gerencia
Victoria Calvo Tena	Vicepresidenta	Vicepresidenta			
Fernando Hernández Baena	Tesorero	Tesorero	Consejero		
Ana Isabel Herrero García	Vocal	Miembro del patronato			
Antonia Clotet Abad	Socia sin cargos	Miembro del patronato			
Antoni Barón Pladevall	Socia sin cargos	Miembro del patronato			
Beqoña del Pueyo Ruiz	Socia sin cargos	Miembro del patronato			

Partes vinculadas

Ni durante el ejercicio 2018 ni 2017 existen saldos ni operaciones con la Fundación "Fundación Acción, Bienestar y Desarrollo".



MEMORIA

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 17

OTRA INFORMACIÓN

Partes vinculadas

Con fecha 29 de abril de 2015, ABD Asociación Bienestar y Desarrollo adquiere la Entidad Servicios Sociales Habilitadores, S.L. por un importe de Euros 2,00. Los saldos y operaciones con esta sociedad son los siguientes:

	2018	2017
Saldos:		
Saldo deudor	139.719,81	134.706,76
Saldo areedors	0,00	0,00
Operaciones:		
Intereses créditos	0,00	0,00

A raíz de esta adquisición, se crea el grupo ABD GRUPO CONSOLIDADAS, formado por las siguientes entidades: ABD Asociación, Bienestar y Desarrollo, Servicios Sociales Habilitadores, S.L. y Fundación Acción, Bienestar y Desarrollo.

Tal y como se detalla en la Nota 1, el ejercicio 2017 fue el primero en el que no se presentan cuentas anuales consolidadas del grupo ABD GRUPO CONSOLIDADO, del que ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO era la entidad de mayor activo, por no dar cumplimiento a los limites obligatorios para tal fin (el año 2016 fue el último año de presentación).

Durante el ejercicio 2016 la Sociedad Servicios Sociales Habilitadores, S.L. ha realizado ampliación de capital por compensación de crédito, por importe de 200.000 euros, compensando de esta manera el crédito que ABD tenía con esta última.

A 31 de diciembre de 2016, este grupo supera los límites establecidos para consolidar sus cuentas anuales, y los depositará en el Registro de Entidades Jurídicas del Departamento de Justicia, de la Generalidad de Cataluña, tal y como prevé el artículo 19.2 de la Ley 21/2014 del 29 de diciembre, del protectorado de las fundaciones y de verificación de la actividad de las asociaciones declaradas de utilidad pública.

La Sociedad Servicios Sociales Habilitadores, S.L. se constituyó el 30 de julio de 2008, con una duración indefinida y comenzó a operar en el mes de febrero de 2009. Su domicilio social y fiscal radica en Camino Largo número 13 de Pozuelo de Alarcón (Madrid). La Sociedad tiene por objeto social la prestación de todo tipo de actividades y la gestión de cualquier servicio en los campos de la educación, servicios sociales y servicios socio-sanitarios, la realización de cualquier actividad directa o indirectamente relacionada con la atención a la dependencia, así como la atención y la integración social y laboral de personas con minusvalía o discapacidad de acuerdo con la terminología legal vigente en cada momento. La actividad principal consiste en la gestión de centros de atención a personas con discapacidad intelectual, entre los que se incluyen un centro ocupacional, un centro de día y residencias.



ROS.A

MEMORIA

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 17

OTRA INFORMACIÓN

(continuación)

Durante el ejercicio 2018, ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO ha registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias deterioro por importe de 95.319,01 euros, correspondiente a la participación que esta ostenta de la Sociedad Servicios Sociales Habilitadores, S.L. I durante el 2017 registró importe de 95.419,76 euros. El importe registrado en los libros ascendía a 178.515,38 euros.

La Fundación Acción, Bienestar y Desarrollo se constituyó el 28 de diciembre de 2011 y su domicilio social se Calle Quevedo nº 2 de Barcelona. Los fines de la entidad son fomentar un modelo de convivencia social, comprometido y solidario en el ámbito de la drogodependencia y el SIDA; mejorar la calidad de vida y promoción de la autonomía de las personas mayores y las personas con dependencia; y facilitar la integración social de los grupos más desfavorables o en riesgo de exclusión, especialmente familias desestructuradas, menores, mujeres, inmigrantes y otros colectivos más vulnerables o en extrema marginalidad.

La información agregada del conjunto de las mencionadas sociedades a 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

Agregado 2018	ABD	SSH	Fundación ABD	Total
TOTAL ACTIVO PATRIMONIO NETO CIFRA DE NEGOCIOS RESULTADO	8.384.298,17	2.826.994,10	1.632.401,13	12.843.693,40
	6.937.121,60	11.877,77	1.542.414,92	8.491.414,29
	16.105.118,18	1.922.538,20	650.503,00	18.678.159,38
	344.350,77	-92.704,47	-12.445,86	239.200,44

Agregado 2017	ABD	SSH	Fundación ABD	Total
TOTAL ACTIVO	7.882.522,37	3.880.270,67	1.634.454,02	13.397.247,06
PATRIMONIO NETO	6.677.293,34	104.582,24	1.553.014,74	8.334.890,32
CIFRA DE NEGOCIOS	13.287.305,65	1.858.949,79	491.234,02	15.637.489,46
RESULTADO	-71.855,45	-73.933,14	29.787,43	-116.001,16





MEMORIA

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 17

OTRA INFORMACIÓN

(continuación

Número medio de trabajadores

El número medio de empleados durante los ejercicios 2018 y 2017 y su grupo de cotización son los siguientes:

	2018	
	HOMBRES	MUJERES
Grupo 1	19,933	83,641
Grupo 2	20,439	69,474
Grupo 3	0	0
Grupo 4	19,151	43,797
Grupo 5	2,576	5,974
Grupo 6	0	0
Grupo 7	15,908	180,796
Grupo 8	0	0
Grupo 9	0	0
Grupo 10	0	0
TOTAL	78,007	383,682
		461,689

	2017	
	HOMBRES	MUJERES
Grupo 1	19,078	69,437
Grupo 2	20,311	66,642
Grupo 3	0	0
Grupo 4	8,067	28,563
Grupo 5	0	1,584
Grupo 6	1	8,967
Grupo 7	21,498	151,65
Grupo 8	0	0
Grupo 9	0	0
Grupo 10	0	0
TOTAL	69,954	327,593
		397,547



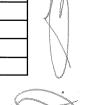
Molue

Número medio de trabajadores

Para el año 2018 y 2017, dentro de la anterior tabla, hay 13 y 18 personas, respectivamente, con discapacidad superior o igual al 33%, que se distribuyen de la siguiente manera:

2018 DISCAPACITADOS			
HOMBRES MUJERES			
Grup.1	1	1 .	
Grup.2	0	0	
Grup.3	0	0	
Grup.4	1	1	
Grup.5	0	0	
Grup.6	0	0	
Grup.7	1	. 8	
Grup.8	0	0	
Grup.9	0	0	
Grup.10	0	0	
TOTAL	3	10	
		13	

2017 DISCAPACITADOS		
	HOMBRES	MUJERES
Grup.1	1	1
Grup.2	1	0
Grup.3	0	0
Grup.4	1	3
Grup.5	0	0
Grup.6	1	0
Grup.7	4	6
Grup.8	0	0
Grup.9	0	0
Grup.10	0	0
TOTAL	8	10
		18



Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 17

OTRA INFORMACIÓN

(continuación)

Honorarios de auditoria

Los honorarios que se habrán satisfecho a los auditores de los Estados Financieros de la entidad cerrados a 31 de Diciembre de 2018 son de Euros 5.500 por la auditoría de cuentas anuales del presente ejercicio y Euros 13.874,36 por otros servicios de verificación.

Los honorarios que se habrán satisfecho a los auditores de los Estados Financieros de la entidad cerrados a 31 de Diciembre de 2017 son de Euros 5.500 por la auditoría de cuentas anuales del presente ejercicio y Euros 13.865,53 por otros servicios de verificación.

Información sobre los aplazamientos en pagos efectuados a proveedores

De acuerdo a la resolución de 29 de enero de 2016 del ICAC, la entidad no tiene obligación de incorporar en la presente memoria información relativa al periodo medio de pago a proveedores y acreedores.

Cambios en el órgano de gobierno

Durante el ejercicio 2018 y 2017, no ha habido cambios en la Junta Directiva.

Información económica referente al piso de VIH -Sida (programa CAMS)

De acuerdo a la petición del Departamento de Bienestar Social y Familia de la Generalitat de Cataluña, se incluyen en las cuentas anuales de ABD la información económica referente al piso de VIH -Sida (Programa CAMS) del ejercicio 2018 gestionado por ABD Asociación Bienestar y Desarrollo.







Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 17

OTRA INFORMACIÓN

(continuación)

Pérdidas y Ganancias 2018	CAMS
A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1. Importe neto de la cifra de negocios	5.553,60
a) Vendes	5.178,00
b) Prestación de servicios	375,60
4. Aprovisionamientos	-15.185,60
a) Consumo de mercaderías	-10.271,04
b) Consumo de materias primes i otros mat.	-4.914,56
5. Otros ingresos de explotación	175.649,72
b) Subvenciones de explotación incorp. al res	175.649,72
6. Gastos de personal	-98.507,52
a) Sueldos, salarios y auxiliares	-75.754,44
b) Cargas sociales	-22.753,08
7. Otros gastos de explotación	-61.043,67
a) Servicios exteriores	-40.818,24
c) Pérdidas, deterior, y var. provisions	-20.225,43
8. Amortización del inmovilizado	-542,81
A.1) RESULTADOS DE EXPLOTACIO	5.923,72
A.2) RESULTADO FINANCIERO	0,00
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	5.923,72
A.4) RESUL. DEL EJERC. PROC. DE OPERAC. CONTIN.	5.923,72
B) OPERACIONES INTERROMPIDAS	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	5.923,72

Este resultado del Piso de VIH-Sida, se utiliza para:

- Financiar otros programas deficitarios del área de Inclusión y Pobreza, como Hospitalet Acoge, SOVA (Servicio de apoyo a la vida autónoma) y Punto Incorpora Santos.
- Hacer frente al incremento de alquiler que se produce el 2019.
- En 2019 se deberá comprar material informático nuevo para hacer los talleres de inserción sociolaboral y competencias TIC que se realizan con usuarios del piso. También se hará una mejora del equipamiento del hogar.







MEMORIA

Ejercicio 2018

NOTA NÚM. 18

INFORMACIÓN SEGMENTADA

El volumen de ingresos por las actividades propias distribuidos por mercados geográficos es como sigue:

	. %	
Demarcación	31.12.18	31.12.17
Barcelona	71,34%	70,52%
Madrid	12,50%	11,16%
Lleida	10,77%	12,16%
Andalusia	0,41%	0,40%
Tarragona	0,00%	0,00%
Valencia	4,62%	5,63%
Unió Europea	0,37%	0,14%
Total	100,0%	100,0%

El volumen de ingresos agrupados por programas es como sigue:

	%	
Programa	31.12.18	31.12.17
Área de Drogues	27,95%	24,52%
Área de pobreza i inclusión	12,38%	13,29%
Área infancia i familia	16,82%	16,11%
Área socio sanitaria	37,25%	39,22%
Área de gestión i voluntariado	5,30%	6,85%
Área internacional	0,29%	0,00%
Total	100,00%	100,00%

Las presentes cuentas anuales han sido formuladas en fecha 29 de marzo de 2019.

Felisa Pérez Antón PRESIDENTA Victoria Calvo Tena VICEPRESIDENTA Àngels Guiteras Mestres SECRETARIA

Fernando Hernández Baena

TESORERO

Ana Isabel Herrero García VOCAL