

**INFORME DE AUDITORIA DE LAS
CUENTAS ANUALES CERRADAS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014 DE:**

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A la Asamblea de Asociados de ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO.

Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO, que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2014, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales

La Junta Directiva es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

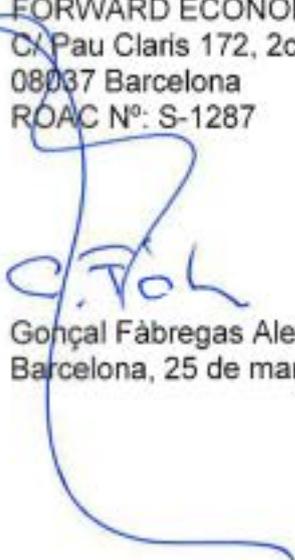
Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opini3n

En nuestra opini3n, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situaci3n financiera de ASOCIACI3N BIENESTAR Y DESARROLLO al 31 de diciembre de 2014, asi como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de informaci3n financiera que resulta de aplicaci3n y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

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


Gonçal Fàbregas Alegret
Barcelona, 25 de març de 2015

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

BALANCE DE SITUACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Euros)

ACTIVO			
	NOTA	31.12.14	31.12.13
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.181.871,39	1.239.614,51
I. Inmovilizado intangible	5	19.907,83	31.260,39
5. Aplicaciones informáticas		19.907,83	31.260,39
II. Inmovilizado material	6	937.349,83	965.461,86
1. Terrenos y construcciones		721.812,64	741.478,01
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		215.537,19	223.983,85
VI. Inversiones financieras a largo plazo	8.1	223.813,73	242.892,66
1. Instrumentos de patrimonio		2.703,50	2.053,50
5. Otros activos financieros		221.110,23	240.839,16
B) ACTIVO CORRIENTE		8.671.609,04	8.619.252,75
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		5.891.857,84	4.531.141,19
1. Clientes por ventas y prestación de servicios	8.1	5.384.301,43	3.686.896,13
3. Deudores varios	8.1	45.080,15	38.770,06
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	9	462.476,27	825.595,01
V. Inversiones financieras a corto plazo	8.1	263.017,46	338.027,24
1. Instrumentos de patrimonio		145.268,77	170.728,94
5. Otros activos financieros		107.748,71	167.298,30
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	8.1	2.526.533,74	4.750.084,32
1. Tesorería		2.526.533,74	4.750.084,32
TOTAL ACTIVO (A+B)		9.852.480,43	10.858.867,26

Las notas de la Memoria adjunta son parte integrante de las Cuentas Anuales a 31 de Diciembre de 2014.

PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
	NOTA	31.12.14	31.12.13
A) PATRIMONIO NETO		7.140.428,16	8.231.392,87
A-1) Fondos propios	8.3	6.614.435,15	7.716.449,23
I. Dotación fundacional/Fondo social		2.704,55	2.704,55
1. Dotación fundacional/Fondo social		2.704,55	2.704,55
II. Reservas		7.713.744,68	7.610.233,07
2. Otras reservas		7.713.744,68	7.610.233,07
IV. Excedentes del ejercicio	3	-1.102.014,13	703.511,61
A-2) Ajustes por cambios de valor	8.1	7.732,25	4.477,35
I. Activos financieros disponibles para la venta		7.732,25	4.477,35
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	12	518.260,81	510.466,29
I. Subvenciones		518.260,81	496.366,29
II. Donaciones y legados		0,00	14.100,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		683.385,01	609.807,37
I. Provisiones a corto plazo	11	84.744,60	44.242,86
II. Deudas a largo plazo	8.1	499.240,41	565.564,51
2. Deudas con entidades de crédito		499.240,41	561.364,20
5. Otros pasivos financieros		0,00	4.200,31
C) PASIVO CORRIENTE		2.128.667,28	2.017.667,42
II. Deudas a corto plazo	8.1	420.540,91	74.628,10
2. Deudas con entidades de crédito		413.501,81	67.881,70
5. Otros pasivos financieros		7.039,10	6.746,40
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	8.1	1.707.526,37	1.942.838,32
1. Proveedores		130.507,52	213.033,53
3. Acreedores varios		160.958,04	163.886,83
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		395.515,22	565.812,42
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	9	1.020.545,59	1.000.106,54
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		9.852.480,43	10.858.867,26

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

 CUENTA DE RESULTADOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ACABADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 (Expresado en Euros)

		(Debe) - Haber	
	NOTA	31.12.14	31.12.13
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la actividad propia	10/12	35.382.823,90	25.396.196,06
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		846.324,51	870.379,45
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		107.216,47	87.553,92
g) Prestación de servicios		34.429.282,92	24.458.262,69
2. Gastos por ayudas y otros		(26.697,95)	(1.201,40)
a) Ayudas monetarias		(752,42)	(708,00)
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		(25.945,53)	(493,40)
5. Aprovisionamientos	10	(714.904,88)	(756.373,97)
6. Otros ingresos de la actividad		8.423,06	608,68
7. Gastos de personal		(33.812.061,80)	(22.319.148,61)
a) Sueldos, salarios y similares		(25.998.329,83)	(17.081.030,53)
b) Cargas sociales	10	(7.813.731,97)	(5.238.118,08)
8. Otros gastos de la actividad		(1.867.714,80)	(1.618.142,30)
a) Servels exteriores		(1.862.383,29)	(1.611.006,50)
b) Tributos		(5.331,51)	(7.135,80)
9. Amortización de inmovilizado		(117.024,67)	(106.875,30)
10. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	12	0,00	16.632,77
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio		0,00	9.987,96
b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		0,00	6.644,81
Otros resultados	10	21.667,97	49.813,46
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		(1.125.499,07)	661.409,39
13. Ingresos financieros	8.2	36.441,82	66.724,92
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		36.441,82	66.724,92
b2) De terceros		36.441,82	66.878,92
14. Gastos financieros	8.2	(11.839,74)	(14.622,70)
b) Por deudas con terceros		(11.839,74)	(14.622,70)
16. Diferencias de cambio		(1.117,14)	0,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		23.484,94	42.102,22
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		(1.102.014,13)	703.511,61
18. Impuesto sobre beneficios		0,00	0,00
A.4) Variación del patrimonio neto reconocido en el excedente del ejercicio		(1.102.014,13)	703.511,61
B) Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto			
1. Activos financieros disponibles para la venta		3.254,90	3.166,64
3. Subvenciones recibidas		868.219,03	720.038,78
4. Donaciones y legados recibidos		93.116,47	49.114,12
6. Efecto impositivo			0,00
B.1) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente al patrimonio neto		964.590,40	772.319,54
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
3. Subvenciones recibidas		(846.324,51)	(887.012,22)
4. Donaciones y legados recibidos		(107.216,47)	(49.114,12)
5. Efecto impositivo		0,00	0,00
C.1) Variación del patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio		(953.540,98)	(936.126,34)
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		11.049,42	(163.806,80)
E) Ajustes por cambios 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		(1.090.964,71)	539.704,81

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 1

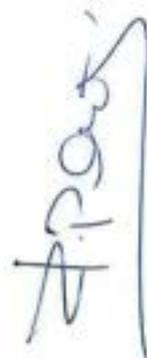
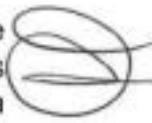
ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

A.- CONSTITUCIÓN

La Entidad ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO, se fundó el 3 de Mayo de 1990 y sus Estatutos fueron incorporados al Registro Nacional de Asociaciones del "Ministerio del Interior" con el número de protocolo 97212, según resolución del Ministerio de Interior del 16 de octubre de 1991. La última modificación de estatutos se acordó en el año 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.

B.- LEGISLACIÓN APLICABLE

La Entidad se rige por los Estatutos incorporados en el Registro Nacional de Asociaciones del Ministerio de Interior; por los acuerdos de los Organismos Sociales y otras normas interiores que las desarrollan, por la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación, por la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos 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 Generalitat de Catalunya y por otras disposiciones complementarias; por las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad para las entidades sin ánimo de lucro, aprobado por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de Octubre, el texto refundido del cual se recoge en la resolución del 26 de mayo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.



ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 1

INFORMACIÓN GENERAL

(continuación)

C.- OBJETO SOCIAL, DURACIÓN Y ÁMBITO DE APLICACIÓN

La Entidad es una asociación sin ánimo de lucro, cuyo objetivo 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 aprobado por mayoría de los dos tercios de los socios/as.

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

D.- ACTIVIDADES REALIZADAS Y SERVICIOS PRESTADOS DURANTE EL EJERCICIO

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

DROGODEPENDENCIAS

- ❖ CAS – Centros de Atención y Seguimiento a las Drogodependencias (CAS de Sants, CAS de Sarrià, CAS Baluard y CAS Prat del Llobregat (UTE) de Barcelona)
- ❖ Programa DRAC. Asesoramiento en drogodependencias en municipios de la Comarca de Osona
- ❖ UM – Unidad Móvil para usuarios de drogas de Barcelona
- ❖ Soporte Vacunación escolar Sarrià San Gervasi, Pedralbes curso 2013/2014
- ❖ Energy Control. Programa de prevención e información de drogas en espacios de ocio.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 1

INFORMACIÓN GENERAL

(continuación)

- ❖ Prevención de consumo intensivo de alcohol en adolescentes y jóvenes de Antequera
- ❖ Talleres de Prevención de drogodependencias en población adolescente
- ❖ PINS – Connecting and improving peer intervention in nightlife settings on EU level

INCLUSIÓN Y POBREZA

- ❖ SAIER – Servicio de Atención al Inmigrante Extranjero y Refugiado de Barcelona
- ❖ Servicio de Traducción y Mediación Intercultural de Barcelona
- ❖ Hospitalet Acoge
- ❖ INSER-LAB – Inserción con el Centro Municipal de Acogida de Animales
- ❖ Empleabilidad e inserción laboral con drogodependientes
- ❖ CAMS – Casa de acogida para personas afectadas por el VIH/sida
- ❖ SOVA – Servicio de Soporte a la Vida Autónoma
- ❖ Escuela de Salud para la prevención del VIH/sida
- ❖ Segundas Oportunidades: Viviendas para la Inclusión
- ❖ "Anem per feina" – Proyecto de inclusión socio-laboral
- ❖ "Autorealitza't": Herramientas de autorealización y de intervención
- ❖ Ocupabilidad e inserción laboral con drogodependientes

INFANCIA Y FAMILIA

- ❖ SIE – Servicio de Centro de Intervención especializada para mujeres víctimas de la violencia machista y a sus hijos/as de la comarca del Baix Llobregat.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 1

INFORMACIÓN GENERAL

(continuación)

- ❖ SAS – Servicio de Atención Socioeducativa, de la Agencia por el Abordaje Integral del Trabajo Sexual (ABITS)
- ❖ CAF - Centro de Atención a las Familias CAF1, CAF 2, CAF4 y CAF 6 de Madrid
- ❖ CAEF – Centro de Atención y Encuentro Familiar Alcorcón - Móstoles
- ❖ Espacio Municipal de Infancia 0-3 Petit Drac de Barcelona
- ❖ Servicio de Soporte a la Familia y a la Pequeña Infancia La Lluna i la Pruna
- ❖ Espacio Familiar y de Pequeña Infancia El Gornal
- ❖ CDIAP – Centro de Desarrollo Infantil y Atención Precoz de la Alta Ribagorça
- ❖ PREINFANT – Servicio de acompañamiento a la maternidad
- ❖ PREINFANT Viviendas – Pisos de soporte materno-infantil
- ❖ PREINFANT – WEB apoyo a adolescentes embarazadas: atención online para adolescentes
- ❖ LARIS – Servicio de Atención, tratamiento y prevención de la violencia familiar
- ❖ LARIS Infancia – Servicio de atención a la infancia en contextos de violencia familiar
- ❖ Talleres de prevención de la violencia de género en población adolescente

SERVICIO DE ATENCIÓN A DOMICILIO

- ❖ SAD – Servicio de Atención Domiciliaria de Barcelona Zona 2
- ❖ SAD – Servicio de Atención Domiciliaria de Barcelona Zona 4
- ❖ SAD Mataró

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 1

INFORMACIÓN GENERAL

(continuación)

- ❖ SAD Sant Vicenç dels Horts
- ❖ SAD Pozuelo de Alarcón

PROMOCIÓN DE LA AUTONOMÍA

- ❖ Centro de Día para personas mayores Casa Bloc de Barcelona
- ❖ Viviendas con servicios para personas mayores Joan Torras de Barcelona, Santa Caterina, Campo Sagrado, Reina Amàlia I, Reina Amàlia II y Navas de Tolosa de Barcelona
- ❖ Tiempo para ti
- ❖ Residencia asistida y Centro de Día para personas mayores de Sant Pere Claver de Verdú (Lleida)
- ❖ Residencia y Centro de Día Pont de Suert
- ❖ Equipamiento Pont de Suert
- ❖ Servicio de Apoyo a la autonomía en el propio hogar en Catalunya
- ❖ Servicio de primera atención para las personas mayores de Mataró
- ❖ Espacios Sociales de la Obra Social de CatalunyaCaixa (BCN-Sagrada Familia, l'Hospitalet-la Torrassa, Lleida, Mollerussa)

VOLUNTARIADO Y PARTICIPACIÓN COMUNITARIA

- ❖ Fomento del Voluntariado
- ❖ Programa de Formación y coordinación del voluntariado social en drogodependencias

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 1

INFORMACIÓN GENERAL

(continuación)

- ❖ Escuela de Voluntarios de ABD
- ❖ Construyendo Voces

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 eso, aportamos a los y las profesionales la formación complementaria necesaria para realizar su tarea con mayor grado de conocimientos teóricos y técnicos.

DIFUSIÓN Y SENSIBILIZACIÓN

- ❖ Aparición en Medios de Comunicación
- ❖ Divulgación a través de asistencia a Congresos, Jornadas, Seminarios...
- ❖ Asesoramientos técnicos y actos de Relaciones Públicas
- ❖ Campañas de sensibilización propias y en colaboración con otros organismos

2. Centros o establecimientos donde la entidad desarrolla sus actividades:

- 1 Local centro de tratamiento de drogodependencias (Cas Sants).
- 1 Local centro de tratamiento de drogodependencias (Cas Sarrià).
- 1 Local compartido por el Programa Energy Control y el Servicio de Mediación Intercultural y Comunitaria.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

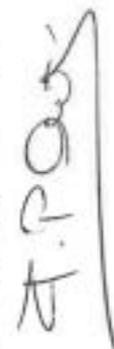
Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 1

INFORMACIÓN GENERAL

(continuación)

- 1 Piso (Energy Control-Mallorca), cedido por la Fundación Rose-Caja Mediterraneo.
- 1 Local para el Programa Energy Control en Andalucía.
- 1 Local (Sala Baluard) de la Agencia de Salud Pública del Ajuntament de Barcelona.
- 1 Unidad móvil de la Agencia de Salud Pública del Ajuntament de Barcelona
- 1 Piso (CAMS) para personas con VIH/SIDA y problemas de exclusión social por falta de recursos económicos.
- 1 Piso de Soporte a la Vida Autónoma (SOVA) personas con VIH/SIDA y problemas de exclusión social por falta de recursos económicos.
- 1 Servicio de primer contacto, recepción, información y derivación a inmigrantes (SAIER), del Ajuntament de Barcelona.
- 11 Pisos cedidos por la Empresa Municipal de la Vivienda de Madrid (Segundas Oportunidades)
- 1 Local situado en el Municipio de Madrid, del Ayuntamiento de Madrid. CAF-1
- 1 Local situado en el Municipio de Madrid, CAF-2
- 1 Local situado en el Municipio de Madrid, CAF-4
- 1 Local situado en el Municipio de Madrid, del Ayuntamiento de Madrid. CAF-6
- 1 Local situado en Móstoles (CAEF)
- 1 Local situado en Alcorcón (CAEF)
- 1 Local (Espacio Municipal Infantil Petit Drac), del Ajuntament de Barcelona.
- 1 Local (SIE), para el Servicio de Intervención Especializada para mujeres que sufren violencia machista y sus hijos e hijas, de la Generalitat de Catalunya.
- 1 Local para el servicio de soporte a la familia y a la pequeña infancia en Hospitalet de Llobregat (Casa dels Arbres), del Ajuntament de Hospitalet de Llobregat.
- 1 Espacio para el Servicio de Abordaje Integral del trabajo Sexual (Abits), del Ajuntament de Barcelona.
- 1 Piso para el servicio PREINFANT
- 1 Piso (PREINFANT-Madrid), cedido por la Fundación Rose-Caja Mediterraneo.
- 1 Piso (Piso PREINFANT-Barcelona), cedido por la Fundación Rose-Caja Mediterraneo.
- 1 Residencia para personas mayores (Res. Sant Pere Claver), de la Generalitat de Catalunya.
- 1 Residencia para personas mayores (Res. Pont de Suert), de la Generalitat de Catalunya.
- 1 Local para centro de día (Casa Bloc), para la atención de personas mayores, del Ajuntament de Barcelona.
- 2 Pisos para el Servicio de Atención Domiciliaria (SAD 2 y SAD 4 de Barcelona), del Ajuntament de Barcelona.
- 1 Local Sant Vicenç dels Horts
- 1 Local Puzuelo de Alarcón



ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 1

INFORMACIÓN GENERAL

(continuación)

- 1 Vivienda con Servicios para personas mayores Santa Caterina del Ajuntament de Barcelona.
- 1 Vivienda con Servicios para personas mayores Campo Sagrado de l'Ajuntament de Barcelona.
- 1 Vivienda con Servicios para personas mayores Navas de Tolosa de l'Ajuntament de Barcelona.
- 1 Vivienda con Servicios para personas mayores Reina Amàlia I de l'Ajuntament de Barcelona.
- 1 Vivienda con Servicios para personas mayores Reina Amàlia II de l'Ajuntament de Barcelona.
- 1 Vivienda con Servicios para personas mayores Joan Torras de l'Ajuntament de Barcelona.
- 1 Local para oficinas, (Sede ABD) de 450 m2.
- 1 Local para oficinas, (Sede Madrid).
- 1 Local Centro de Desarrollo Infantil y Atención Precoz de Alta Ribagorça.
- 1 Local Equipamiento Alta Ribagorça.

3. Titularidad o relación jurídica (propiedad, arrendamiento...):

- 1. Cas de Sants. Local de la Agencia de Salud Pública - Ajuntament de Barcelona.
- 2. Cas de Sarrià. Local de la Agencia de Salud Pública - Ajuntament de Barcelona.
- 3. Energy Control-Mediación Intercultural y Comunitaria. Barcelona (Arrendamiento).
- 4. Energy Control-Mallorca. Cedido por la Fundació Rose-Caja Mediterráneo.
- 5. Energy Control-Andalucía. (Arrendamiento).
- 6. Sala Baluard. Local de la Agencia de Salud Pública – Ajuntament de Barcelona.
- 7. Unidad Móvil de la Agencia de Salud Pública – Ajuntament de Barcelona.
- 8. Piso CAMS y SOVA (Arrendamiento).
- 9. SAIER. 2 locales del Ajuntament de Barcelona.
- 10. CAF-1. (Arrendamiento).
- 11. CAF-2. (Arrendamiento).
- 12. CAF-4. (Arrendamiento).
- 13. CAF-6. (Arrendamiento).
- 14. Local situado en Móstoles de la Comunidad de Madrid.
- 15. Local situado en Alcorcón de la Comunidad de Madrid.
- 16. Petit Drac. Local del Ajuntament de Barcelona.
- 17. CIE. Local del Ajuntament del Hospitalet de Llobregat.
- 18. Casa dels Arbres. Local del Ajuntament de Hospitalet.
- 19. Àbits. Local del Ajuntament de Barcelona.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 1

INFORMACIÓN GENERAL

(continuación)

20. Piso Pre-infants. (Arrendamiento).
21. Pre-infant-Madrid. Cedido por la Fundació Rose-Caja Mediterráneo.
22. Piso Pre-infant-Barcelona. Cedido por la Fundació Rose-Caja del Mediterráneo.
23. Pisos Segundas Oportunidades Madrid. Pisos cedidos por la Empresa Municipal de la Vivienda de Madrid (Segundas Oportunidades).
24. Residencia Sant Pere Claver. Local de la Generalitat de Catalunya.
25. Casa Bloc. Local del Ajuntament de Barcelona.
26. SAD de Barcelona. Pisos zona 2 y Zona 4 (Arrendamiento).
27. Sta. Caterina. Viviendas del Ajuntament de Barcelona.
28. Campo Sagrado. Viviendas del Ajuntament de Barcelona.
29. Navas de Tolosa. Viviendas del Ajuntament de Barcelona.
30. Reina Amalia I. Viviendas del Ajuntament de Barcelona.
31. Reina Amalia II. Viviendas del Ajuntament de Barcelona.
32. Joan Torras. Viviendas del Ajuntament de Barcelona.
33. Sede ABD-Barcelona. Propiedad.
34. Sede ABD-Madrid. Propiedad.
35. Local Centro de Desarrollo Infantil y Atención Precoz del Consell Comarcal de Alta Ribagorça.
36. Local Equipamiento Alta Ribagorça.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 1

INFORMACIÓN GENERAL

(continuación)

Localización:

Servicio	Dirección
Seu ABD-Barcelona	C/Quevedo 2 baixos . 08012 Barcelona
Seu ABD- Madrid	P. de la Dirección , 69 28039 Madrid
Seu Andaluçia	C. Nueva, 26 baixos 29200 Antequera
Seu Balears	C. Gabriel Llabrés, 9 2n 1a 07007 Palma de Mallorca
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
Energy Control	Llibertat, 18. 08012 Barcelona
Unitat Mòbil	C/Mecànica, 34 Barcelona
SOVA	C Montsant, 22 bloc 1 esc B -3 08031 Barcelona
CAMS	C/Copons 3-5 principal 2ª 08002 Barcelona
SAIER	Avd. Parl.lel. 202-204. 08015 Barcelona C/Font Honrada, 8-10, 08004 Barcelona
CAF 1	Paseo del Rafael Calvo, 8. 28010 Madrid
CAF2	C. Antonio Morejón, 4 local 28043 Madrid
CAF4	Conde Rodriguez San Pedro, 59 28053 Madrid
CAF6	C/Buitrago de Lozoya, 22 1ª planta. Edificio San Vicente de Paul 28053 Madrid
Petit Drac	Via Augusta 327 08017 Barcelona
SIE	C/Pou de Sant Pere, 8 , 08980 Sant Feliu de Llobregat C. Flalguera, 6 08980 Sant Feliu de Llobregat
Espai Familiar i de Joc Sant Feliu de Llobregat	Riera Pahissa, 30-32 Carretera Sànsion, 17 C. Jaume Ribes 31-33
SAS-ABITS	C/València, 344 entresol 08009 Barcelona
Pis Materno infantil. Madrid	C/Yébenes, 207 5ª 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
CAEF Alcorc3n-M3stoles	Avd. de los Castillos, s/n 2ª planta 28925 Pintor Velázquez 19, pt 28935 M3stoles
Residència Sant Pere Claver. Verdú	Moll de Vent s/n. 25340 Verdú
Front Office Matar3	Av. Puig i Cadafach, 101 08303 Matar3
Centre de Dia Casa Bloc	Almirall Proixida, 1, 08030 Barcelona
Habitages Santa Caterina	C. Colomines, 3-5, 08003 Barcelona
Campo Sagrado	C. Marques de Campo Sagrado, 08015 Barcelona
Navas de Tolosa	C. Navas de Tolosa, 312 08027 Barcelona
Reina Amalía I	C. Reina Amalía 33 08001 Barcelona
Reina Amalía II	C. Lleialtat 33, 08001 Barcelona
Joan Torras	C. Fernando Pessoa, 2-4, 08030
Residència Alta Ribargorça	C. Salancar s/n 25520 Pont de Suert
SAD Barcelona Zona 2	Rosell3 18, Barcelona
SAD Barcelona Zona 4	Independència, 384-386, 080241 Barcelona
Sad Matar3	Pasaje Aneto, 10 local 18, 10, 08303
Local magatzem	Mecànica, 20, tda, 3ª escalera A

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 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 todas ellas una unidad.

Las cuentas anuales han sido preparadas a partir de los registros contables de la Entidad al 31 de Diciembre de 2014, siguiendo los criterios establecidos en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de Octubre, por el cual se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades sin ánimo de lucro y el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre, en todas las operaciones y hechos económicos no previstos en la mencionada adaptación. 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 la imagen fiel, no se hayan aplicado las disposiciones legales en materia contable.

b) Principios contables

En la confección 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 del cual se recoge en la resolución del 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.



ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 2

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Continuación)

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

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

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

No se tiene constancia de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a hechos 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, de la cuenta de resultados y de 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 en forma diferente de las estructuras a las que se refiere el Plan General de Contabilidad.

f) Elementos recogidos en diversas partidas

Todos los elementos están recogidos en sus partidas correspondientes.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 2

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Continuación)

g) Cambios en criterios contables

No se han producido ajustes por cambios en 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.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 3

APLICACIÓN DE RESULTADOS

El resultado del ejercicio cerrado a 31 de Diciembre de 2013 fue de un excedente de Euros 703.511,61, quedando aprobado por la Asamblea la distribución que a continuación se indica. A 31 de Diciembre de 2014, el resultado es una pérdida de Euros 1.102.014,13; la Junta Directiva propondrá a la Asamblea la siguiente distribución:

BASES DE REPARTO	2013 Euros	2014 Euros
Pérdidas y ganancias	703.511,61	-102.014,13
TOTAL	703.511,61	-102.014,13

APLICACIÓN	2013 Euros	2014 Euros
Reservas	703.511,61	0,00
Excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	-102.014,13
TOTAL	703.511,61	-102.014,13

No hay limitaciones en la aplicación de los excedentes.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 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 generen estos activos y que beneficien a la colectividad, eso 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 bienes respectivos, de acuerdo con los siguientes porcentajes:

	%
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 generen estos activos y que beneficien a la colectividad, eso 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 del 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.

Handwritten signatures and initials on the right margin of the page, including a large signature at the top, a signature in a circle, and several other initials and signatures below.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 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 el 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.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 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:

	<u>%</u>
Edificios	4
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.



ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 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 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.



ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 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.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 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 extranjera 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.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 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.

Handwritten signatures and initials on the right margin, including a large signature at the top, a signature that says 'Valbo', a signature that says 'D', and a signature that says 'A.P. Paz' at the bottom.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 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.

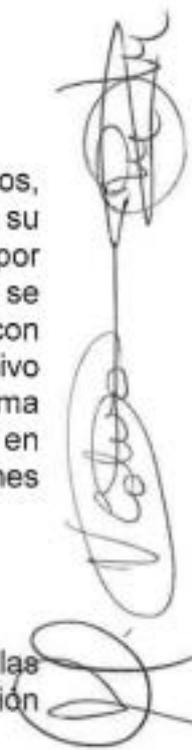
Según este régimen, la Entidad goza de la exención del impuesto sobre beneficios por los resultados obtenidos en el ejercicio por las actividades que constituyen su objeto social o finalidad específica, así como por sus incrementos patrimoniales derivados tanto de adquisiciones como de transacciones 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.



ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 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.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 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.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 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.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 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. También 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.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 5

INMOVILIZADO INTANGIBLE

El saldo y el movimiento de estas cuentas durante el ejercicio 2013 ha sido el siguiente:

	<u>Propiedad Industrial</u>	<u>Aplic. Informáticas</u>	<u>Total</u>
COSTE:			
Saldo inicial	6.920,34	54.886,29	61.806,63
Altas	0,00	0,00	0,00
Bajas	<u>0,00</u>	<u>34.401,68</u>	<u>34.401,68</u>
Saldo final	6.920,34	89.287,97	96.208,31
AMORTIZACIÓN ACUMULADA:			
Saldo inicial	(6.797,56)	(54.070,84)	(60.868,40)
Dotación ejercicio	(122,78)	(3.956,74)	(4.079,52)
Bajas	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Saldo final	(6.920,34)	(58.027,58)	(64.947,92)
INMOV. NETO	<u>0,00</u>	<u>31.260,39</u>	<u>31.260,39</u>

A 31 de Diciembre de 2013 existen elementos totalmente amortizados por Euros 61.806,88 que corresponden, Euros 6.920,34 a propiedad industrial y Euros 54.886,54 a aplicaciones informáticas.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 5

INMOVILIZADO INTANGIBLE

(continuación)

El saldo y el movimiento de estas cuentas durante el ejercicio 2014 ha sido el siguiente:

	<u>Propiedad Industrial</u>	<u>Aplic. Informáticas</u>	<u>Total</u>
COSTE:			
Saldo inicial	6.920,34	89.287,97	96.208,31
Altas	0,00	0,00	0,00
Bajas	0,00	0,00	0,00
Saldo final	6.920,34	89.287,97	96.208,31
AMORTIZACIÓN ACUMULADA:			
Saldo inicial	(6.920,34)	(58.027,58)	(64.947,92)
Dotación ejercicio	0,00	(11.352,56)	(11.352,56)
Bajas	0,00	0,00	0,00
Saldo final	(6.920,34)	(69.380,14)	(76.300,48)
INMOV. NETO	0,00	19.907,83	19.907,83

A 31 de Diciembre de 2014 existen elementos totalmente amortizados por Euros 61.806,88 que corresponden, Euros 6.920,34 a propiedad industrial y Euros 54.886,54 a aplicaciones informáticas.

A Pank

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 6

INMOVILIZADO MATERIAL

El saldo de esta partida se desglosa a 31 de Diciembre de 2013 de la siguiente manera:

	Valor Adquisición	Fondo Amortización	Deterioro de valor	Valor Neto
Terrenos y bienes naturales	712.861,06	0,00	0,00	712.861,06
Construcciones	633.200,64	(274.275,76)	(330.307,91)	28.616,97
Utillaje	10.290,26	(10.471,15)	0,00	-180,89
Otras Instalaciones	430.710,99	(390.279,53)	0,00	40.431,46
Mobiliario	154.463,89	(119.804,93)	0,00	34.658,96
Equipos de proc.información	449.913,53	(308.702,82)	0,00	141.210,71
Elementos de transporte	43.861,69	(36.982,72)	0,00	6.878,97
Otro inmovilizado	4.282,59	(3.579,28)	0,00	703,31
Equipos procesos información UTE	538,13	(256,82)	0,00	281,31
TOTAL	2.440.122,78	(1.144.353,01)	(330.307,91)	965.461,86

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 6

INMOVILIZADO MATERIAL

(continuación)

El saldo de esta partida se desglosa a 31 de Diciembre de 2014 de la siguiente manera:

	Valor		Deterioro	Valor Neto
	Adquisición	Amortización	de valor	
Terrenos y bienes naturales	712.861,06	0,00	0,00	712.861,06
Construcciones	638.998,56	(299.739,07)	(330.307,91)	8.951,58
Instalaciones técnicas	2.152,66	(179,39)	0,00	1.973,27
Maquinaria	55.134,38	(4.824,26)	0,00	50.310,12
Utilaje	10.290,26	(10.471,15)	0,00	-180,89
Otras Instalaciones	431.114,43	(405.616,24)	0,00	25.498,19
Mobiliario	159.886,39	(128.773,26)	0,00	31.113,13
Equipos de proc.información	458.562,62	(355.286,16)	0,00	103.276,46
Elementos de transporte	43.861,69	(40.602,26)	0,00	3.259,43
Otro inmovilizado	4.282,59	(4.141,89)	0,00	140,70
Equipos procesos información UTE	538,13	(391,35)	0,00	146,78
TOTAL	2.517.682,77	(1.250.025,03)	(330.307,91)	937.349,83

El detalle de los elementos totalmente amortizados a 31 de Diciembre de 2014 y a 31 de Diciembre de 2013 es el siguiente:

	31.12.14	31.12.13
Utilaje	10.290,26	5.327,11
Otras instalaciones	374.618,86	349.941,20
Mobiliario	87.170,25	76.938,76
Equipos de proc. información	298.530,57	265.412,95
Elementos de transporte	29.383,56	29.383,56
Otro inmovilizado material	1.469,53	1.469,53
TOTAL	801.463,03	728.473,11

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 6

INMOVILIZADO MATERIAL

(continuación)

El movimiento de estas cuentas durante el ejercicio 2013 ha sido el siguiente:

	Terrenos	Construc.	Utilaje	Otras Instalaciones	Mobiliario	Equip Proc. Inform.	EPI'S UTE	Elementos de Transp.	Otro Inmovilizado	Total
<u>COSTE:</u>										
Saldo 01.01.13	712.861,06	633.200,64	10.290,26	414.521,10	145.993,51	314.124,22	538,13	43.861,69	4.282,59	2.279.673,20
Altas	0,00	0,00	0,00	16.189,89	8.470,38	135.789,31	0,00	0,00	0,00	160.449,58
Bajas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo 31.12.13	712.861,06	633.200,64	10.290,26	430.710,99	154.463,89	449.913,53	538,13	43.861,69	4.282,59	2.440.122,78
<u>AMORT. ACUMULADA:</u>										
Saldo 01.01.13	0,00	248.947,74	9.207,86	360.259,70	110.465,78	278.620,30	122,25	31.183,72	2.749,88	1.041.557,23
Altas	0,00	25.328,02	1.263,29	30.019,83	9.339,15	30.082,52	134,57	5.799,00	829,40	102.795,78
Bajas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo 31.12.13	0,00	274.275,76	10.471,15	390.279,53	119.804,93	308.702,82	256,82	36.982,72	3.579,28	1.144.353,01
<u>DETERIOROS:</u>										
Saldo 01.01.13	0,00	330.307,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.307,91
Altas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo 31.12.13	0,00	330.307,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.307,91
INMOV. NETO:	712.861,06	28.616,97	-180,89	40.431,46	34.658,96	141.210,71	281,31	6.878,97	703,31	965.461,86

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 6

INMOVILIZADO MATERIAL

(continuación)

El movimiento de estas cuentas durante el ejercicio 2014 ha sido el siguiente:

	Terrenos	Construc.	Instal. técnicas	Maquinaria	Utilaje	Otras Instalaciones	Mobiliario	Equip Proc. Inform.	EPI'S UTE	Elementos de Transp.	Otro Inmovilizado	Total
COSTE:												
Saldo 01.01.14	712.861,06	633.200,64	0,00	0,00	10.290,26	430.710,99	154.463,89	449.913,53	538,13	43.861,69	4.282,59	2.440.122,78
Altas	0,00	5.797,92	2.152,66	55.134,38	0,00	403,44	5.422,50	8.649,09	0,00	0,00	0,00	77.559,99
Bajas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo 31.12.14	712.861,06	638.998,56	2.152,66	55.134,38	10.290,26	431.114,43	159.886,39	458.562,62	538,13	43.861,69	4.282,59	2.517.682,77
AMORT. ACUMULADA:												
Saldo 01.01.14	0,00	274.275,76	0,00	0,00	10.471,15	390.279,53	119.804,93	308.702,82	256,82	36.982,72	3.579,28	1.144.353,01
Altas	0,00	25.463,31	179,39	4.824,26	0,00	15.336,71	8.968,33	46.583,34	134,53	3.619,54	562,61	105.672,02
Bajas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo 31.12.14	0,00	299.739,07	179,39	4.824,26	10.471,15	405.616,24	128.773,26	355.286,16	391,35	40.602,26	4.141,89	1.250.025,03
DETERIOROS:												
Saldo 01.01.14	0,00	330.307,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.307,91
Altas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo 31.12.14	0,00	330.307,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.307,91
INMOV. NETO:	712.861,06	8.951,58	1.973,27	50.310,12	-180,89	25.498,19	31.113,13	103.276,46	146,78	3.259,43	140,70	937.349,83

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

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:

<u>Inmueble</u>	<u>Valor tasación</u>	<u>Valor neto contable</u>	<u>Diferencia</u>
Madrid (local)	276.003,00	606.310,91	-330.307,91
Barcelona (local)	488.288,00	490.803,03	-2.515,03
	<u>764.291,00</u>	<u>1.097.113,94</u>	<u>-332.822,94</u>

Durante el ejercicio 2014 y 2013, esta cuenta no presenta movimiento ya que la Entidad ha considerado que no ha habido un cambio significativo en los mencionados valores recuperables.

Handwritten signatures in blue ink on the right side of the page, including a signature at the top, a signature in the middle, and a signature at the bottom.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 6

INMOVILIZADO MATERIAL

(continuación)

Arrendamientos financieros

A 31 de Diciembre de 2013, 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	(3.190,54)	227,90
Copiadora Canon	3.418,44	(3.190,54)	227,90
Fuente agua	2.813,06	(2.109,79)	703,27
Vehículo II	14.431,80	(7.599,16)	6.832,64
TOTAL	67.211,07	(59.219,36)	7.991,71

A 31 de Diciembre de 2014, 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	(2.672,40)	140,66
Vehículo II	14.431,80	(11.218,70)	3.213,10
TOTAL	67.211,07	(63.857,31)	3.353,76

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM.7

ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

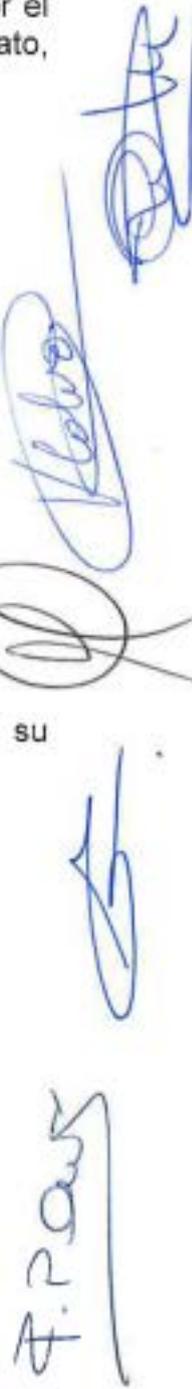
7.1. Arrendamientos financieros

Los activos en arrendamiento financiero se han reconocido, en su totalidad, por el valor actual de los pagos mínimos a realizar en el momento de la firma del contrato, y los importes son los siguientes:

	<u>31.12.14</u>	<u>31.12.13</u>
Vehículo Peugeot 2	19.636,81	19.636,81
Impresora Siemens 1	20.259,89	20.259,89
Impresora Siemens 2	3.232,63	3.232,63
Copiadora Canon	3.418,44	3.418,44
Copiadora Canon	3.418,44	3.418,44
Fuente agua	2.813,06	2.813,06
Vehículo II	<u>14.431,80</u>	<u>14.431,80</u>
TOTAL	<u>67.211,07</u>	<u>67.211,07</u>

A 31 de Diciembre de 2013 los pagos futuros mínimos por arrendamiento y su clasificación por vencimientos son los siguientes:

	<u>Hasta</u>			
	<u>31.12.13</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>Total</u>
Vehículo Peugeot	19.636,81	0,00	0,00	19.636,81
Impresora Siemens 1	20.259,89	0,00	0,00	20.259,89
Impresora Siemens 2	3.232,63	0,00	0,00	3.232,63
Copiadora Canon	3.138,01	280,43	0,00	3.418,44
Copiadora Canon	3.138,01	280,43	0,00	3.418,44
Fuente agua	2.012,83	679,55	120,67	2.813,05
Vehículo II	<u>6.468,82</u>	<u>3.883,52</u>	<u>4.079,56</u>	<u>14.431,90</u>
TOTAL	<u>57.887,00</u>	<u>5.123,93</u>	<u>4.200,23</u>	<u>67.211,16</u>



ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM.7

ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

7.1. Arrendamientos financieros

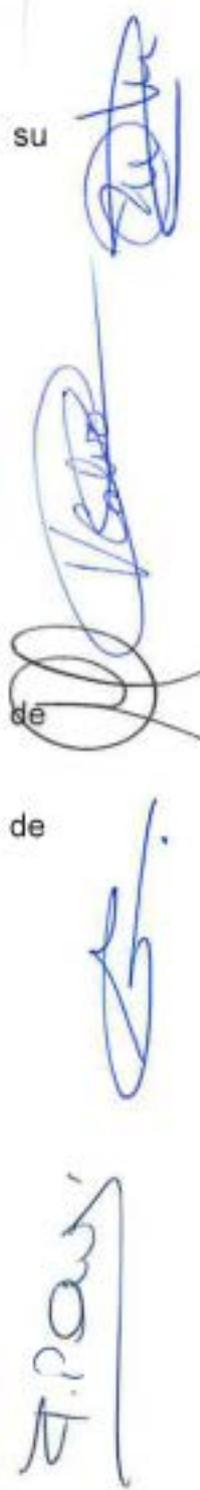
(continuación)

A 31 de Diciembre de 2014 los pagos futuros mínimos por arrendamiento y su clasificación por vencimientos son los siguientes:

	Hasta 31.12.14	2015	Total
Vehículo Peugeot	19.636,81	0,00	19.636,81
Impresora Siemens 1	20.259,89	0,00	20.259,89
Impresora Siemens 2	3.232,63	0,00	3.232,63
Copiadora Canon	3.418,44	0,00	3.418,44
Copiadora Canon	3.418,44	0,00	3.418,44
Fuente agua	2.692,38	120,67	2.813,05
Vehículo II	10.352,34	4.079,56	14.431,90
TOTAL	63.010,93	4.200,23	67.211,16

El importe de los gastos reconocidos en el ejercicio cerrado a 31 de Diciembre de 2013 es de Euros 2.049,04 y corresponde en su totalidad a gastos financieros.

El importe de los gastos reconocidos en el ejercicio cerrado a 31 de Diciembre de 2014 es de Euros 957,16 y corresponde en su totalidad a gastos financieros.



ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM.7

ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR
(Continuación)

7.2. Arrendamientos operativos

A 31 de Diciembre de 2013 y a 31 de Diciembre de 2014, no existen arrendamientos operativos no cancelables.

Las cuotas reconocidas como gasto del ejercicio cerrado a 31 de Diciembre de 2013 por los arrendamientos operativos son de Euros 149.881,66 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 2014 por los arrendamientos operativos son de Euros 204.563,38 y corresponden en su gran mayoría a alquileres de locales en los que la Entidad desarrolla parte de sus actividades.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA N° 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

1.1. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de los activos financieros al 31 de Diciembre de 2013 y a 31 de Diciembre de 2014 es como sigue:

	A largo plazo				A corto plazo				TOTAL	TOTAL
	Instrumentos de patrimonio	Instrumentos de patrimonio	Créditos Derivados Otros	Créditos Derivados Otros	Instrumentos de patrimonio	Instrumentos de patrimonio	Créditos Derivados Otros	Créditos Derivados Otros		
	31.12.14	31.12.13	31.12.14	31.12.13	31.12.14	31.12.13	31.12.14	31.12.13		
-Otros activos financieros			221.110,23	240.839,16			107.748,71	167.298,30	328.858,94	408.137,46
-Clientes por ventas y prest.servicios							5.384.301,42	3.666.836,12	5.384.301,42	3.666.836,12
-Deudores varios							45.080,15	38.770,06	45.080,15	38.770,06
-Tesorería							2.526.533,74	4.750.084,32	2.526.533,74	4.750.084,32
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	221.110,23	240.839,16	0,00	0,00	8.063.664,02	8.622.988,80	8.284.774,25	8.863.827,96
-Instrumentos de patrimonio	2.703,50	2.053,50			145.268,77	170.728,94			147.972,27	172.782,44
-Valores representativos de deuda									0,00	0,00
Activos disponibles para la venta	2.703,50	2.053,50	0,00	0,00	145.268,77	170.728,94	0,00	0,00	147.972,27	172.782,44
TOTAL	2.703,50	2.053,50	221.110,23	240.839,16	145.268,77	170.728,94	8.063.664,02	8.622.988,80	8.432.746,52	9.036.610,40

F. Ponce

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA N° 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

Otros activos financieros a largo plazo

A 31 de diciembre de 2013, del saldo de Euros 240.839,16, Euros 19.839,16 corresponde a las fianzas constituidas para la formalización de los diferentes contratos con las Administraciones Públicas.

Su movimiento durante el ejercicio 2013 ha sido el siguiente:

	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo final
Fianzas const. a l/p	15.273,35	6.799,20	(2.233,39)	19.839,16
TOTAL	15.273,35	6.799,20	(2.233,39)	19.839,16

El resto, Euros 221.000,00, corresponde a imposiciones a largo plazo que la Entidad tiene la entidad bancaria BBVA.

Su movimiento durante el ejercicio 2013 ha sido el siguiente:

	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo final
Imposiciones a l/p	0,00	221.000,00	0,00	221.000,00
TOTAL	0,00	221.000,00	0,00	221.000,00

A 31 de diciembre de 2014, del saldo de Euros 221.110,23, Euros 21.110,23 corresponde a las fianzas constituidas para la formalización de los diferentes contratos con las Administraciones Públicas.

Su movimiento durante el ejercicio 2014 ha sido el siguiente:

	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo final
Fianzas const. l/p	19.839,16	1.271,07	0,00	21.110,23
TOTAL	19.839,16	1.271,07	0,00	21.110,23

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA N° 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

El resto, Euros 200.000,00, corresponde a imposiciones a largo plazo que la Entidad tiene la entidad bancaria BBVA.

Su movimiento durante el ejercicio 2014 ha sido el siguiente:

	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo final
Imposiciones a l/p	221.000,00	0,00	(21.000,00)	200.000,00
		0,00		
TOTAL	221.000,00	0,00	(21.000,00)	200.000,00

Instrumentos de patrimonio a largo plazo

A 31 de diciembre de 2013, el importe de Euros 2.053,50 corresponde a la inversión que la Entidad tiene en la Banca Popolare Etica (Fiare) y sus datos son los siguientes:

- * Identificador del compte values: 0049268
- * BIC: C C R T I T 2 T 8 4 A
- * ENTIDAD BANCARIA: Banca Popolare Etica Società cooperativa per azioni
- * Sede legal: Via N. Tommaseo, 7 o 35131 Padova o Tel.: 0498771111 / Fax: 0497399799
- * E-mail: posta@bancaetica.it o sitio web: www.bancaetica.it
- * Código IVA 01029710280 o Cód. de Ident. Fiscal 02622940233, Reg. Emp. Padua n° 99357/1997 Abi 5018.7 o Capital social al 31/12/2009 Euro 26.200.912,00. Inscrita en el Registro de Bancos con el nn° 5399 Adherente al Fondo Interbancario de Tutela de los Depósitos. Sociedad Matriz del Grupo Bancario Banca Popolare Etica.

A 31 de diciembre de 2014, el importe de Euros 2.703,50 corresponde a la inversión que la entidad tiene en Fiare Banca Etica (sucursal en España) de la Banca Popolare Etica Scpa.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA Nº 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

Clientes por ventas y prestación de servicios

El saldo de esta partida a 31 de diciembre de 2014 y a 31 de diciembre de 2013 se desglosa de la siguiente manera:

	<u>31.12.14</u>	<u>31.12.13</u>
CLIENTES POR VENTAS Y PREST.SERVICIOS	5.384.301,42	3.666.836,12
Efectos comerciales a cobrar Ayuntamiento de Madrid	0,00	213.232,46
Efectos comerciales a cobrar IMSS	351.310,62	0,00
Agència de Salut Pública	200.771,66	420.654,22
Ajuntament de Barcelona	302.623,35	234.605,47
Generalitat de Catalunya	49.451,28	95.260,44
Generalitat de Catalunya. ICASS	151.094,40	376.673,35
Ajuntament de Mataró	239.034,94	189.010,35
Instituto Municipal Servicios Sociales	3.602.694,12	1.983.396,75
Ayuntamiento de Madrid	96.106,55	0,00
Instituto Madrileño de la Familia	136.870,95	0,00
Ajuntament Sant Vicenç dels Horts	48.299,58	0,00
Ayuntamiento Pozuelo de Alarcón	26.210,36	0,00
Asociación de Vecinos Colblanc	26.280,00	0,00
Consell Comarcal d'Osona	27.721,00	0,00
Ajuntament Pont de Suert	15.000,00	0,00
Clientes diversos	44.566,10	98.009,90
Fundació Catalunya Caixa	0,00	1.018,46
Consell Comarcal Alta Ribagorça	5.729,70	0,00
UTE ABD-ATRA-FSC	10.764,85	11.858,38
Imputación UTE	39.141,00	42.158,63
Aportación usuarios	10.628,96	957,71

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.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA N° 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

Inversiones financieras a corto plazo

El detalle de esta partida a 31 de Diciembre de 2014 y a 31 de Diciembre de 2013 es el siguiente:

	Saldo a 31.12.14	Saldo a 31.12.13
Fondirecto FIAMM-81014	0,00	13.470,44
Fondirecto FIAMM-81016	0,00	15.288,24
Fontesoro FIAMM-20300	91.334,55	91.334,55
Fondo de inversión CCM	16.273,38	16.273,38
Fondo de inversión BBVA	37.615,23	34.362,33
Otros	45,61	0,00
Act.disponibles para la venta	145.268,77	170.728,94
Fianzas a corto plazo	14.469,62	53.370,75
Imposiciones a corto plazo	77.661,00	100.000,00
Cuenta corriente con patronos y otros	8.485,60	11.494,84
Depósitos	841,52	2.432,71
Otros activos financieros	6.290,97	0,00
Préstamos y partidas a cobrar	107.748,71	167.298,30
TOTAL	253.017,48	338.027,24

A 31 de Diciembre de 2013 y a 31 de Diciembre de 2014, 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 2013 los cambios producidos en el valor razonable de los activos financieros disponibles para la venta han originado un beneficio por importe de Euros 3.166,64, importe que se ha registrado directamente en el patrimonio neto de la Entidad.

Durante el ejercicio 2014 los cambios producidos en el valor razonable de los activos financieros disponibles para la venta han originado un beneficio por importe de Euros 3.254,90, importe que se ha registrado directamente en el patrimonio neto de la Entidad.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA N° 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

A 31 de Diciembre de 2013, el importe total de este epígrafe es de Euros 4.750.084,32 y su detalle es el siguiente:

	<u>31.12.13</u>
Caja, euros	88,91
Caja, euros UTE	54,46
Bancos e instituciones de crédito, c/c vista	616.649,24
Bancos e instituciones de crédito, c/c vista UTE	55.196,88
Bancos e instituciones de crédito, c/ estalvi	4.078.094,83
TOTAL	<u>4.750.084,32</u>

Del importe total, Euros 1.492,58 están retenidos como garantía de avales.

A 31 de Diciembre de 2013, el importe de Euros 4.078.094,83 incluye un importe de Euros 103.094,83 que está depositado en la entidad bancaria Banca Popolare Ética. Sus datos son los siguientes:

*IBAN IT47D0501812101000000206364

* BIC: C C R T I T 2 T 8 4 A

* ENTIDAD BANCARIA: Banca Popolare Etica Società cooperativa per azioni

* Sede legal: Via N. Tommaseo, 7 o 35131 Padova o Tel.: 0498771111 / Fax: 0497399799

* E-mail: posta@bancaetica.it o sitio web: www.bancaetica.it

* Código IVA 01029710280 o Cód. de Ident. Fiscal 02622940233, Reg. Emp. Padua n° 99357/1997 Abi 5018.7 o Capital social al 31/12/2009 Euro 26.200.912,00. Inscrita en el Registro de Bancos con el nn° 5399 Adherente al Fondo Interbancario de Tutela de los Depósitos. Sociedad Matriz del Grupo Bancario Banca Popolare Etica.

Así mismo, del importe de Euros 616.649,24, Euros 190,12 corresponden a una cuenta corriente que la Entidad tiene depositada en la entidad bancaria Banca Popolare Ética; sus datos son los siguientes:

*IBAN IT47D0501812101000000152423

* BIC: C C R T I T 2 T 8 4 A

* ENTIDAD BANCARIA: Banca Popolare Etica Società cooperativa per azioni

* Sede legal: Via N. Tommaseo, 7 o 35131 Padova o Tel.: 0498771111 / Fax: 0497399799

* E-mail: posta@bancaetica.it o sitio web: www.bancaetica.it

* Código IVA 01029710280 o Cód. de Ident. Fiscal 02622940233, Reg. Emp. Padua n° 99357/1997 Abi 5018.7 o Capital social al 31/12/2009 Euro 26.200.912,00. Inscrita en el Registro de Bancos con el nn° 5399 Adherente al Fondo Interbancario de Tutela de los Depósitos. Sociedad Matriz del Grupo Bancario Banca Popolare Etica.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA Nº 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

A 31 de Diciembre de 2014, el importe total de este epígrafe es de Euros 2.526.533,74 y su detalle es el siguiente:

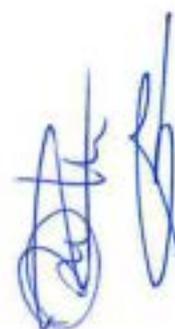
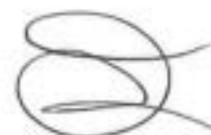
	<u>31.12.14</u>
Caja, euros	280,14
Caja, euros UTE	20,27
Bancos e instituciones de crédito, c/c vista	1.090.223,35
Bancos e instituciones de crédito, c/c vista UTE	12.915,15
Bancos e instituciones de crédito, c/ estalvi	1.423.094,83
TOTAL	<u>2.526.533,74</u>



Del importe total, Euros 1.408,74 están retenidos como garantía de avales.

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 2013 y a 31 de diciembre de 2014 para entidades financieras es el siguiente:

<u>Entidad financiera</u>	<u>31.12.14</u>	<u>31.12.13</u>
CAIXA GERAL	464.036,10	464.036,10
BBVA	40.119,64	352.613,47
BANKIA	243.092,11	360.885,89
BANCO SANTANDER	0,00	317.382,89
ABANCA	400.000,00	400.000,00
BANCO SABADELL	500.000,00	500.000,00
CATALUNYA CAIXA	234.567,63	240.490,63
CAIXA BANK	920.703,87	920.703,87
AVALIS	761.336,05	1.461.336,05
SEGUROS CASER	473.777,43	473.614,86
TOTAL	<u>4.037.632,83</u>	<u>5.491.063,76</u>



Además, la Entidad tiene líneas de avales no dipuestos a 31 de diciembre de 2014 por Euros 2.362.367,17. A 31 de diciembre de 2013 este importe suponía Euros 940.268,65.



ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA N° 8

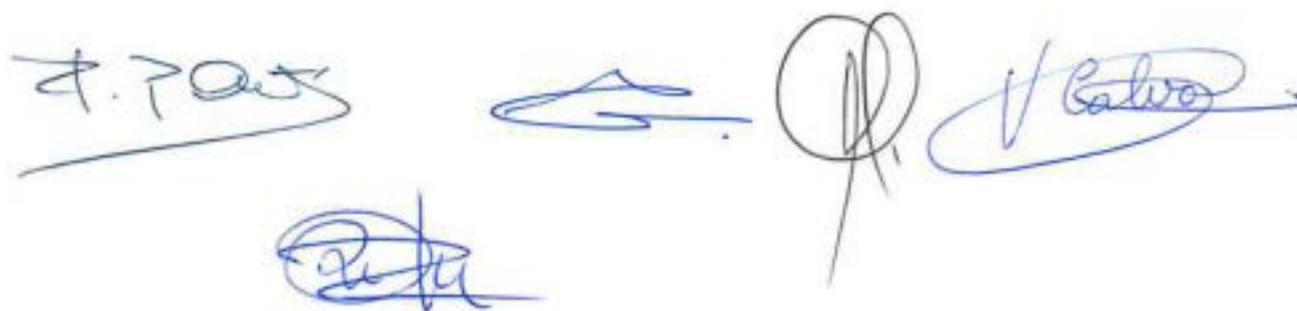
INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(Continuación)

1.2. PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de los pasivos financieros a 31 de diciembre de 2013 y a 31 de diciembre de 2014 es como sigue:

Categorías	A largo plazo				A corto plazo				TOTAL 31.12.14	TOTAL 31.12.13
	Deudas con entidades de crédito	Deudas con entidades de crédito	Derivados Otros	Derivados Otros	Deudas con entidades de crédito	Deudas con entidades de crédito	Derivados Otros	Derivados Otros		
	31.12.14	31.12.13	31.12.14	31.12.13	31.12.14	31.12.13	31.12.14	31.12.13		
-Deudas ent.de crédito	499.240,41	561.364,28			413.501,61	67.881,70			912.742,02	629.245,98
-Otros pasivos financ.			0,00	4.200,23			7.039,30	6.947,40	7.039,30	11.147,63
-Proveedores							130.507,52	213.033,53	130.507,52	213.033,53
-Acreedores varios							160.958,04	163.885,83	160.958,04	163.885,83
-Personal							395.515,22	565.812,42	395.515,22	565.812,42
Débitos y partidas a pagar	499.240,41	561.364,28	0,00	4.200,23	413.501,61	67.881,70	694.020,08	949.679,18	1.606.762,10	1.583.125,39
TOTAL	499.240,41	561.364,28	0,00	4.200,23	413.501,61	67.881,70	694.020,08	949.679,18	1.606.762,10	1.583.125,39



ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA N° 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(Continuación)

Deudas con entidades de crédito

A 31 de Diciembre de 2013, el saldo de Euros 561.364,28, corresponde al capital pendiente de amortización a largo plazo de 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. Ambas 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.

Durante el ejercicio 2008 se procedió a una disposición de las dos hipotecas sobre el local de la calle Quevedo por importe de Euros 196.303,91 para hacer frente a la constitución de la garantía provisional que el Ajuntament de Barcelona requería para la adjudicación del proyecto SAD 2. Dicha garantía se encuentra registrada dentro del saldo de las fianzas a corto plazo.

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 2014, el saldo de Euros 499.240,41, corresponde al capital pendiente de amortización a largo plazo de los mencionados cuatro créditos de "La Caixa".

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

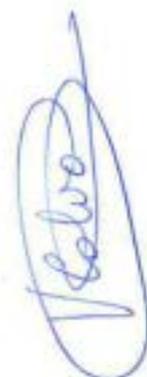
NOTA Nº 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(Continuación)

A 31 de Diciembre de 2013, el vencimiento de la deuda por años es el siguiente:

	<u>Euros</u>
2014	67.881,70
2015	62.249,98
2016	63.089,02
2017	63.939,58
2018 y siguientes	<u>372.085,70</u>
Total deuda	629.245,98
Menos parte C/P	<u>-67.881,70</u>
Total deuda L/P	561.364,28



A 31 de Diciembre de 2014, el vencimiento de la deuda por años es el siguiente:

	<u>Euros</u>
2015	62.190,99
2016	62.977,67
2017	63.774,68
2018	47.682,75
2019 y siguientes	<u>324.805,31</u>
Total deuda	561.431,40
Menos parte C/P	<u>-62.190,99</u>
Total deuda L/P	499.240,41



ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA Nº 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(Continuación)

El movimiento de estas cuentas a largo plazo durante el ejercicio 2013 ha sido el siguiente:

Saldo inicial	Adiciones	Pagos	Regularizaciones	Traspaso a C/P	Saldo final
631.316,54	0,00	0,00	-9,59	-69.942,67	561.364,28

El movimiento de estas cuentas a largo plazo durante el ejercicio 2014 ha sido el siguiente:

Saldo inicial	Adiciones	Pagos	Regularizaciones	Traspaso a C/P	Saldo final
561.364,28	0,00	0,00	0,00	-62.123,87	499.240,41

El importe de Euros 413.501,61 corresponde a las deudas a corto plazo con las Entidades de crédito, que se detalla de la siguiente manera a 31 de diciembre de 2014:

	Euros
Efectos descontados BBVA	351.310,62
Préstamos La Caixa	62.190,99 (ver apartado anterior)
TOTAL	413.501,61

Riesgo bancario

El detalle de riesgo bancario de la Entidad a 31 de Diciembre de 2013 es el siguiente:

Entidad	Descuento concedido	Desc.utilizado a 31.12.13
LA CAIXA (factoring)	1.000.000,00	213.232,46
TOTAL	1.000.000,00	213.232,46

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA Nº 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

El detalle de riesgo bancario de la Entidad a 31 de Diciembre de 2014 es el siguiente:

Entidad	Descuento concedido	Desc.utilizado a 31.12.14
LA CAIXA (factoring)	1.000.000,00	0,00
TOTAL	1.000.000,00	0,00

Otros pasivos financieros a largo plazo

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 núm. 7.

El movimiento de esta cuenta durante el ejercicio 2013 ha sido el siguiente:

	Saldo inicial	Adiciones	Bajas	Traspaso a C/P	Saldo final
Prov.inmov.l/p	9.324,16	0,00	0,00	-5.123,93	4.200,23
TOTAL	9.324,16	0,00	0,00	-5.123,93	4.200,23

El movimiento de esta cuenta durante el ejercicio 2014 ha sido el siguiente:

	Saldo inicial	Adiciones	Bajas	Traspaso a C/P	Saldo final
Prov.inmov.l/p	4.200,23	0,00	0,00	-4.200,23	0,00
TOTAL	4.200,23	0,00	0,00	-4.200,23	0,00

Otros pasivos financieros a corto plazo

El detalle de este epígrafe es el siguiente:

	31.12.14	31.12.13
Prov.inmov.c/p	4.200,21	5.123,90
Fianzas recibidas a c/p	939,09	223,50
Depósitos recibidos a c/p	1.900,00	1.600,00
TOTAL	7.039,30	6.947,40

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA Nº 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(Continuación)

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

Los ingresos financieros del ejercicio cerrado a 31 de Diciembre de 2013 son de Euros 56.724,92. La gran mayoría de este importe proviene de las imposiciones que la Entidad tiene en entidades de crédito; un importe más residual proviene de la partida de efectivo y otros activos líquidos equivalentes y de la imputación de la UTE.

Los ingresos financieros del ejercicio cerrado a 31 de Diciembre de 2014 son de Euros 36.441,82. La gran mayoría de este importe proviene de las imposiciones que la Entidad tiene en entidades de crédito; un importe más residual proviene de la partida de efectivo y otros activos líquidos equivalentes y de la imputación de la UTE.

Los gastos financieros del ejercicio cerrado a 31 de Diciembre de 2013 por deudas con terceros son de Euros 14.622,70. De este importe, Euros 10.726,49 provienen de los préstamos concedidos por "La Caixa" explicados anteriormente, Euros 2.049,04 de los contratos de arrendamiento financiero explicados en la nota 7 y Euros 1.847,17 de otros gastos financieros.

Los gastos financieros del ejercicio cerrado a 31 de Diciembre de 2014 por deudas con terceros son de Euros 11.839,74. De este importe, Euros 8.770,44 provienen de los préstamos concedidos por "La Caixa" explicados anteriormente, Euros 957,16 de los contratos de arrendamiento financiero explicados en la nota 7 y Euros 2.112,14 de otros gastos financieros.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA N° 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(Continuación)

1.3 FONDOS PROPIOS

El movimiento de estas cuentas durante el ejercicio 2013 ha sido el siguiente:

	<u>Saldo</u> <u>31.12.12</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Traspasos</u>	<u>Saldo</u> <u>31.12.13</u>
Fondo social	2.704,55	0,00	0,00	2.704,55
Reservas voluntarias	5.913.739,88	0,00	1.096.493,19	7.010.233,07
Excedente ejercicio	1.096.493,19	703.511,61	-1.096.493,19	703.511,61
TOTAL	7.012.937,62	703.511,61	0,00	7.716.449,23

El movimiento de estas cuentas durante el ejercicio 2014 ha sido el siguiente:

	<u>Saldo</u> <u>31.12.13</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Traspasos</u>	<u>Saldo</u> <u>31.12.14</u>
Fondo social	2.704,55	0,00	0,00	2.704,55
Reservas voluntarias	7.010.233,07	0,00	703.511,61	7.713.744,68
Excedente ejercicio	703.511,61	-1.102.014,13	-703.511,61	-1.102.014,13
TOTAL	7.716.449,23	-1.102.014,13	0,00	6.614.435,10

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

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:

	<u>31.12.14</u>	<u>31.12.13</u>
H.P. DEUDORA POR SUBVENCIONES CONCEDIDAS	462.469,03	825.535,01
Generalitat de Catalunya	295.941,27	231.024,36
Junta de Andalucía	33.000,00	0,00
Unión Europea	70.994,60	50.488,50
Ministerio de Sanidad y Política Social	0,00	254.342,72
Ajuntament de Barcelona	43.981,36	95.668,51
Diputació de Barcelona	1.177,17	1.091,29
Agencia de Salud Pública	0,00	167.710,00
Ayuntamiento de Madrid	0,00	13.647,25
Comunidad de Madrid	12.374,63	11.562,38
Ayuntamiento de Antequera	2.000,00	0,00
Ajuntament de l'Hospitalet	3.000,00	0,00
OTROS	7,24	0,00
TOTAL	<u>462.476,27</u>	<u>825.535,01</u>

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.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 9

SITUACIÓN FISCAL Y SALDOS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

(Continuación)

SALDOS ACREEDORES:

	<u>31.12.14</u>	<u>31.12.13</u>
Organismos de la Seguridad Social	794.383,43	802.848,22
Organismos de la Seguridad Social UTE	1.439,11	1.257,22
HP Acreedora por IRPF	221.278,88	190.783,61
HP Acreedora por IRPF UTE	1.350,59	1.157,81
HP Acreedora por IVA	2.093,58	4.059,68
<u>TOTAL</u>	<u>1.020.545,59</u>	<u>1.000.106,54</u>

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 10

INGRESOS Y GASTOS

Prestación de servicios a 31 de diciembre de 2013

La cifra de prestación de servicios es de 24.458.262,69 € 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: 760.582,18 €

Área socio sanitaria: 18.647.231,02 €

Área de infancia y familia: 2.077.092,11 €

Área de drogas: 2.856.909,63 €

Área de gestión y voluntariado: 116.447,75 €

TOTAL: 24.458.262,69 €

Estos ingresos se consiguen mediante contratos y acuerdos de prestación de servicios con las Administraciones Públicas. Las rúbricas de importe superior a 3.000 euros son las siguientes:

AJUNTAMENT DE BARCELONA	2.173.161,68 €
AGENCIA DE SALUD PUBLICA	2.743.328,35 €
AYUNTAMIENTO DE MADRID	1.280.363,89 €
GENERALITAT DE CATALUNYA	1.383.342,14 €
CONSELL COMARCAL ALTA RIBAGORÇA	26.046,63 €
AJUNTAMENT DE MATARO	572.827,74 €
AJUNTAMENT DE L'HOSPITALET DE LLOBREGAT	44.397,01 €
CONSELL COMARCAL D'OSONA	14.966,00 €
FERIA DE MADRID	4.000,00 €
AJUNTAMENT DE TORELLO	10.543,20 €
AYUNTAMIENTO DE ESTEPA	3.404,24 €
AGENCIA CATALANA DE LA JOVENTUT	10.000,00 €
FUNDACIÓ CATALUNYACAIXA	314.043,54 €
AJUNTAMENT DE MOLLET	5.580,00 €
INSTITUT MUNICIPAL DE SERVEIS SOCIALS (BCN)	15.018.792,43 €
ASOCIACIÓN DE VECINOS COLLBLANC - LA TORRASSA	5.500,00 €
AYUNTAMIENTO DE PALMA	31.887,04 €
AJUNTAMENT DE SANT FELIU DE LLOBREGAT	19.518,14 €
AJUNTAMENT DE CERDANYOLA	7.260,00 €
Imputación UTE ABD-ATRA-FSC	11.858,38 €
OTROS	777.642,28 €
TOTAL	24.458.262,69 €

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 10

INGRESOS Y GASTOS

(continuación)

Prestación de servicios a 31 de diciembre de 2014

La cifra de prestación de servicios es de 34.429.282,92 € 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: 890.825,33 €

Área socio sanitaria: 28.682.049,11 €

Área de infancia y familia: 2.195.223,74 €

Área de drogas: 2.546.181,58 €

Área de gestión y voluntariado: 115.003,16 €

TOTAL: 34.429.282,92 €

Estos ingresos se consiguen mediante contratos y acuerdos de prestación de servicios con las Administraciones Públicas. Las rúbricas de importe superior a 3.000 euros son las siguientes:

AJUNTAMENT DE BARCELONA	2.213.156,54 €
AGENCIA DE SALUT PUBLICA	2.420.136,37 €
AYUNTAMIENTO DE MADRID	1.153.338,58 €
GENERALITAT DE CATALUNYA	1.294.814,70 €
CONSELL COMARCAL ALTA RIBAGORÇA	29.187,89 €
AJUNTAMENT DE MATARO	887.535,04 €
AJUNTAMENT DE L'HOSPITALET DE LLOBREGAT	9.398,00 €
CONSELL COMARCAL D'OSONA	27.721,00 €
FERIA DE MADRID	3.350,00 €
AJUNTAMENT DE TORELLO	10.147,28 €
AYUNTAMIENTO DE ARCHIDONA	4.175,54 €
AGENCIA CATALANA DE LA JOVENTUT	10.000,00 €
FUNDACIÓ CATALUNYA CAIXA	157.494,10 €
AJUNTAMENT DE MARTORELL	4.730,00 €
INSTITUT MUNICIPAL DE SERVEIS SOCIALS (BCN)	24.326.595,56 €
AJUNTAMENT SANT VICENÇS DELS HORTS	444.405,28 €
AYUNTAMIENTO DE POZUELO DE ALARCÓN	80.782,99 €
ASSOCIACIÓ DE VEINS COLLBLANC-LA TORRASSA	31.818,46 €
INSTITUTO MADRILEÑO DE LA FAMILIA Y EL MENOR	328.490,28 €
AJUNTAMENT DE PONT DE SUERT	15.015,00 €
AJUNTAMENT DE SANT FELIU DE LLOBREGAT	13.714,03 €
AJUNTAMENT DE CERDANYOLA	10.340,00 €
Imputación UTE ABD-ATRA-FSC	90.024,31 €
UTE ABD-ATRA-FSC	10.764,85 €
OTROS	852.147,12 €
TOTAL	34.429.282,92 €



ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 10

INGRESOS Y GASTOS

(continuación)

El detalle del epígrafe "Aprovisionamientos" es el siguiente:

	<u>31.12.14</u>	<u>31.12.13</u>
Productos alimenticios	38.336,12	28.849,80
Productos alimenticios UTE	130,92	85,79
Material de farmacia	107.430,75	49.773,74
Material de farmacia UTE	2.867,41	1,68
Lencería y vestuario	25.820,49	21.326,42
Menaje	7.939,82	12.624,26
Productos limpieza	42.974,82	44.259,91
Productos limpieza UTE	70,28	1.519,99
Servicios otras empresas	378.964,86	385.336,01
Servicios otras empresas UTE	1.530,01	0,00
Mat.oficina y otros aprovisionamientos	112.922,06	210.771,35
Mat.oficina y otros aprovisionamientos UTE	466,00	2.791,50
Rappels sobre compras	-4.548,66	-966,48
TOTAL	714.904,88	756.373,97

Todos los importes corresponden a gastos nacionales.

El detalle de la partida Cargas Sociales es el siguiente:

	<u>31.12.14</u>	<u>31.12.13</u>
Seguridad Social empresa	7.625.221,27	5.126.455,93
Seguridad Social empresa UTE	13.201,63	12.815,57
Otros gastos sociales	175.134,05	98.673,29
Otros gastos sociales UTE	175,02	173,29
TOTAL	7.813.731,97	5.238.118,08

Handwritten signatures in blue ink on the right side of the page, including a large signature at the top, a circular signature in the middle, and two more signatures at the bottom.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

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 2013 el detalle es el siguiente:

	<u>Euros</u>
Lotería	4.733,57
Otros ingresos	779,35
Devolución sanción IMSS	45.778,85
Sanciones	-569,96
Otros gastos	-908,35
TOTAL	<u>49.813,46</u>

A 31 de Diciembre de 2014 el detalle es el siguiente:

	<u>Euros</u>
Lotería	3.464,66
Devolución AEAT	1.296,16
Premio	6.000,00
Sanciones	-2.077,39
Regularizaciones contables	14.507,60
Otros gastos	-1.532,81
Imputación UTE	-0,25
TOTAL	<u>21.657,97</u>

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature at the top, a signature in a circle, and a signature that appears to read 'A. P. R. O. S.' at the bottom.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 10

INGRESOS Y GASTOS

(continuación)

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

<u>Origen de las subvenciones</u>	<u>31.12.14</u>	<u>31.12.13</u>
Generalitat de Catalunya	447.310,74	173.598,67
Agencia de Salud Pública	0,00	167.710,00
Ministerio de Sanidad y Política Social	271.147,51	302.172,43
Junta de Andalucía	33.000,00	30.000,00
Ajuntament Barcelona	72.631,36	80.178,87
Unión Europea	8.747,83	76.662,23
Donaciones personas jurídicas	56.564,45	14.790,22
Comunidad de Madrid	2.064,44	11.562,38
La Caixa	10.500,00	29.000,00
Diputació Barcelona	1.177,17	1.091,29
Consell Comarcal Pla d'Urgell	0,00	760,00
Ajuntament Hospitalet	9.840,00	3.723,33
Ayuntamiento de Antequera	2.000,00	2.000,00
Intervida	0,00	15.555,56
Ajuntament d'Esplugues	0,00	480,00
OAPEE	0,00	5.833,00
Fundación Mapfre	3.600,00	2.400,00
Ayuntamiento de Madrid	0,00	13.647,25
Coordinadora Estatal de VIH/SIDA (CESIDA)	2.050,00	2.038,55
Caritas	0,00	120,00
Instituto Municipal de Servicios Sociales (BCN)	0,00	960,00
Consorti de Benestar Social Girona - Salt	200,00	0,00
Col·legi d'arquitectes de Catalunya	5.000,00	0,00
Fundación Caja Madrid	20.000,00	0,00
Donaciones personas físicas	7.707,48	3.649,59
TOTAL	953.540,98	937.933,37

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 11

PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

A 31 de diciembre de 2013, el importe de Euros 44.242,86 que aparece en el pasivo corriente de la Entidad como provisiones a corto plazo corresponde a la reclamación de la indemnización por daños y perjuicios a consecuencia de un accidente laboral.

A 31 de diciembre de 2014, del importe de Euros 84.744,60 que aparece en el pasivo corriente de la Entidad como provisiones a corto plazo, Euros 44.242,86 corresponden a la reclamación de la indemnización por daños y perjuicios a consecuencia de un accidente laboral, y Euros 40.501,74 corresponden a las cantidades que la Entidad posiblemente tendrá que afrontar por finalizaciones de contratos laborales durante el ejercicio 2014.

NOTA NÚM. 12

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El importe de este epígrafe a 31 de diciembre de 2013 es de Euros 510.466,29 y corresponden 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 2013 es el siguiente:

	Saldo 31.12.12	Adiciones	Traspaso a resultado	Saldo 31.12.13
Subvenciones	660.806,96	705.938,78	(870.379,45)	496.366,29
Donaciones y legados	0,00	63.214,12	(49.114,12)	14.100,00
	660.806,96	769.152,90	(919.493,57)	510.466,29

El desglose de estos ingresos, junto con aquellas donaciones contabilizadas directamente como ingreso del ejercicio, por Administraciones Públicas se explica en la nota nº10.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 12

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

(continuación)

El importe de este epígrafe a 31 de diciembre de 2014 es de Euros 518.260,81 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 2014 es el siguiente:

	Saldo 31.12.13	Adiciones	Traspaso a resultado	Saldo 31.12.14
Subvenciones	496.366,29	868.219,03	(846.324,51)	518.260,81
Donaciones y legados	14.100,00	93.116,47	(107.216,47)	0,00
	510.466,29	961.335,50	(953.540,98)	518.260,81

El desglose de estos ingresos, junto con aquellas donaciones contabilizadas directamente como ingreso del ejercicio, por Administraciones Públicas se explica en la nota nº10.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 13

NEGOCIOS CONJUNTOS

En el mes de Octubre de 2011 la Entidad creó, junto con otras dos entidades, una Unión Temporal de Empresas en la que participa en un 33,33%.

Los datos de esta Unión Temporal de Empresas a 31 de Diciembre de 2013 son:

UTE	Participación %	Euros	Cifra de Negocios Global	Cifra de Negocios Global Imputada
UTE ABD-ATRA-FSC	33,33%	9.999,00	296.421,13	98.797,16

Los datos de esta Unión Temporal de Empresas a 31 de Diciembre de 2014 son:

UTE	Participación %	Euros	Cifra de Negocios Global	Cifra de Negocios Global Imputada
UTE ABD-ATRA-FSC	33,33%	9.999,00	293.586,88	97.852,51

Los saldos a 31 de diciembre de 2013 y a 31 de diciembre de 2014 que ABD presenta con la UTE son:

UTE	2014		2013	
	Saldo deudor	Saldo acreedor	Saldo deudor	Saldo acreedor
UTE ABD-ATRA-FSC	10.764,85	0,00	11.858,38	0,00

Las transacciones del ejercicio 2013 y 2014 entre ABD y la UTE han sido las siguientes:

UTE	Servicios prestados 2014	Servicios recibidos 2014	Servicios prestados 2013	Servicios recibidos 2013
	UTE ABD-ATRA-FSC	10.764,85	0,00	11.858,38

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.

Los saldos de la UTE del ejercicio 2013 y 2014 se han desglosado en las respectivas notas de la memoria correspondientes a cada partida del balance y de la cuenta de resultados.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 13

NEGOCIOS CONJUNTOS

(continuación)

Las normas de registro y valoración de los negocios conjuntos se detallan en la nota núm. 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.

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.



ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

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 2013 y a 31 de Diciembre de 2014 es de Euros 2.704,55. Los bienes que forman parte del fondo social se encuentran en el activo del balance en las 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	Resultado contable	Ajustes Negativos	Ajustes Positivos	Base del cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines						
					Importe	%		2010	2011	2012	2013	2014	Importe pendiente	
2014	-1.102.014,13		35.374.324,37	34.272.310,24	23.990.617,17	70,00%	35.374.324,37						35.374.324,37	0,00
2013	703.511,61		23.599.160,36	24.302.671,97	17.011.870,38	70,00%	23.599.160,36				23.599.160,36			0,00
2012	1.096.493,19		19.422.385,28	20.518.878,47	14.363.214,93	70,00%	19.422.385,28			19.422.385,28				0,00
2011	568.647,59		18.190.594,13	18.759.241,72	13.131.469,20	70,00%	18.190.594,13		18.190.594,13					0,00
2010	889.913,61		17.516.447,70	18.406.361,31	12.884.452,92	70,00%	17.516.447,70	17.516.447,70						0,00

FPAS

[Signature]

[Signature]

[Signature]

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 14

ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE LOS ELEMENTOS PATRIMONIALES PARA FINES PROPIOS

(Continuación)

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 2013

	Importe		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
1. Gastos en cumplimiento de fines	23.599.160,36		
2. Inversiones en cumplimiento de fines			
2.1 Realizados en el ejercicio	194.851,26	0,00	0,00
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores			
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			73.066,70
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		16.632,77	
TOTAL (1+2)		23.883.711,09	

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 14

ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE LOS ELEMENTOS PATRIMONIALES PARA FINES PROPIOS

(Continuación)

Recursos aplicados en el ejercicio 2014

1. Gastos en cumplimiento de fines	Importe		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines			
2.1 Realizados en el ejercicio	77.559,99	0,00	0,00
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores			
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			67.881,70
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		0,00	
TOTAL (1+2)		35.519.766,06	

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top right and initials 'A.P.O.S.' at the bottom right.]

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 14

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

(continuación)

14.2 Información de las actividades más significativas de 2013

	Ingresos aportaciones usuarios	Aportaciones personas físicas	Aportaciones personas jurídicas	Contratos con administraciones	Subvenciones	Otros ingresos	Total Ingresos	Gasto de personal
Área Drogodependencia	151,40	366,00	7.664,27	2856758,23	424.883,67	1574,57	3.291.398,14	-2.267.899,82
Área Inclusión y pobreza	6.821,84	64,20	27.232,50	753.760,34	226.257,15	16.872,83	1.031.008,86	-642.574,35
Área infancia y familia	7.161,00	100,00	27.775,56	2.069.931,11	198.264,43	404,76	2.303.636,86	-1.924.305,10
Área SAD	0,00	43,20	0,00	15.633.966,59	0,00	45.816,74	15.679.826,53	-14.448.285,58
Área PAD	0,00	1.000,00	0,00	3.013.264,43	0,00	151,23	3.014.415,66	-2.234.502,39
Área voluntariado	0,00	0,00	0,00	8.062,00	20.974,20	0,00	29.036,20	-25.578,75
Área gestión	155,00	2.076,19	1.232,00	108.230,75	0,00	60.338,01	172.031,95	-776.002,62
TOTAL	14.289,24	3.649,59	63.904,33	24.443.973,45	870.379,45	125.158,14	25.521.354,20	-22.319.148,61

	Número de trabajadores	Número de voluntarios	Número de usuarios
Área Drogodependencia	77	151	12.424
Área Inclusión y pobreza	28	10	15.600
Área infancia y familia	97	67	19.100
Área SAD	2.354	28	10.011
Área PAD	124	29	60.122
Área voluntariado	1	39	
Área gestión	45	12	
TOTAL	2.726	336	117.257

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 14

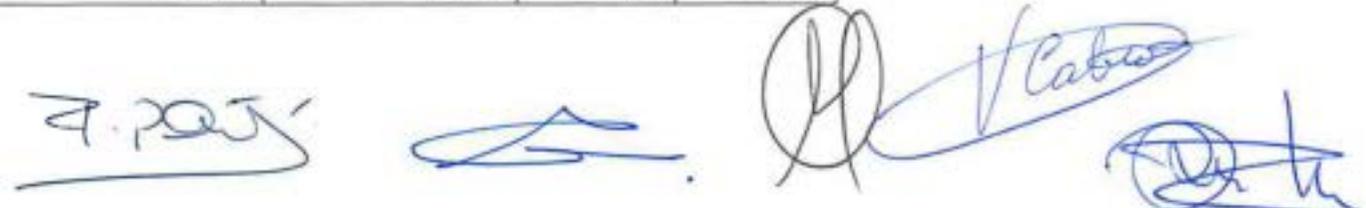
ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE LOS ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

(continuación)

14.2 Información de las actividades más significativas de 2014

	Ingresos aportaciones usuarios	Aportaciones personas físicas	Aportaciones personas jurídicas	Contratos con administraciones	Subvenciones	Otros ingresos	Total Ingresos	Gasto de personal
Área Drogodependencia	10.631,82	2.642,54	1.600,00	2.493.737,81	279.765,96	48.236,45	2.836.614,58	-2.107.666,83
Área Inclusión y pobreza	6.157,03	2.163,00	33.588,10	882.939,20	283.589,83	9.876,16	1.218.313,32	-668.221,16
Área infancia y familia	5.170,00	0,00	54.060,00	2.139.291,88	279.687,06	53.598,00	2.531.806,94	-2.087.748,59
Área SAD	0,00	0,00	0,00	25.705.888,08	0,00	28.000,00	25.733.888,08	-25.599.561,79
Área PAD	0,00	1.400,00	0,00	2.948.055,03	0,00	382,00	2.949.837,03	-2.278.518,80
Área voluntariado	0,00	501,99	0,00	4.314,00	13.274,23	2.080,00	20.170,22	-27.177,47
Área gestión	0,00	1.010,84	250,00	104.139,16	7,43	60.919,62	166.327,05	-1.043.167,16
TOTAL	21.958,85	7.718,37	89.498,10	34.278.365,16	856.324,51	203.092,23	35.456.957,22	-33.812.061,80

	Número de trabajadores	Número de voluntarios	Número de usuarios
Área Drogodependencia	100	152	14.401
Área Inclusión y pobreza	36	15	17.553
Área infancia y familia	121	48	33.282
Área SAD	2.120	9	29.384
Área PAD	172	62	6.036
Área voluntariado	1	34	482
Área gestión	55	18	
TOTAL	2.605	338	101.138



ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 15

HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se ha producido ningún hecho significativo con posterioridad al cierre, que afecte a las cuentas anuales en esta fecha.

NOTA NÚM. 16

OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Junta Directiva y alta dirección

Durante los ejercicios 2013 y 2014, ningún miembro de la Junta Directiva ha recibido por su cargo retribución alguna o dieta.

A 31 de diciembre de 2013 y a 31 de diciembre de 2014, 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 2013 y a 31 de diciembre de 2014, no se han concedido anticipos ni créditos a los miembros de la Junta Directiva ni al personal de alta dirección.

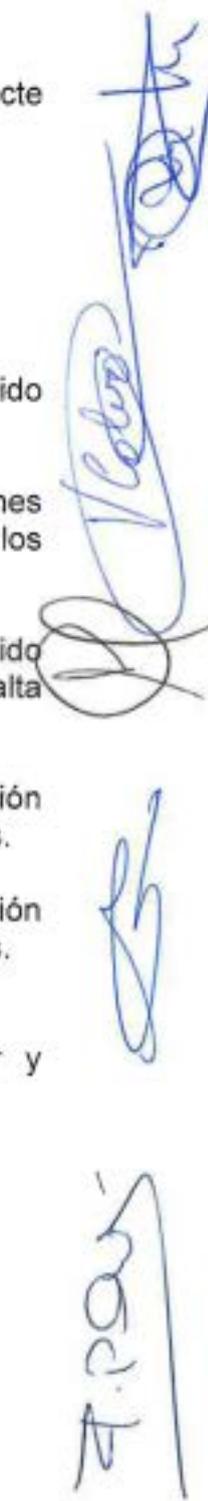
Los importes recibidos por el conjunto de personas que componen la alta dirección a 31 de diciembre de 2014 han sido de Euros 166.233,20 en concepto de salarios.

Los importes recibidos por el conjunto de personas que componen la alta dirección a 31 de diciembre de 2013 han sido de Euros 163.776,76 en concepto de salarios.

Partes vinculadas

Los saldos y operaciones con la fundación "Fundación Acción, Bienestar y Desarrollo" son los siguientes:

	2014	2013
<u>Saldos:</u>		
Saldo deudor	0,00	0,00
Saldo acreedor	0,00	0,00
<u>Operaciones:</u>		
Prestación de servicios	1.609,01	108,90
Ayudas monetarias	0,00	0,00



ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 17

OTRA INFORMACIÓN

Número medio de trabajadores

El nº medio de empleados durante los ejercicios 2013 y 2014 y su grupo de cotización son los siguientes:

AÑO 2014			AÑO 2013		
	Hombres	Mujeres		Hombres	Mujeres
Grupo 1	15,01	68,92	Grupo 1	14,41	65,51
Grupo 2	19,61	108,91	Grupo 2	13,41	99,60
Grupo 3	0,00	0,00	Grupo 3	0,00	0,00
Grupo 4	3,10	37,63	Grupo 4	1,25	30,87
Grupo 5	1,69	5,55	Grupo 5	0,00	5,92
Grupo 6	6,56	29,36	Grupo 6	2,10	5,93
Grupo 7	122,49	1.193,07	Grupo 7	65,49	577,43
Grupo 8	0,00	0,00	Grupo 8	0,00	0,00
Grupo 9	0,00	0,00	Grupo 9	0,00	0,00
Grupo 10	1,60	28,56	Grupo 10	6,02	126,57
TOTAL	170,08	1.472,01	TOTAL	102,69	911,83
		1.642,06			1.014,52

Para el año 2013 y 2014, dentro de la anterior tabla, hay 17,94 y 34,00 personas, respectivamente, con discapacidad superior o igual al 33%, que se distribuyen de la siguiente manera:

AÑO 2014 DISCAPACITADOS			AÑO 2013 DISCAPACITADOS		
	HOMBRES	MUJERES		HOMBRES	MUJERES
Grupo1	0,00	1,00	Grupo1	0,00	1,00
Grupo2	1,00	2,00	Grupo2	0,25	1,21
Grupo3	0,00	0,00	Grupo3	0,00	0,00
Grupo4	0,00	2,00	Grupo4	0,00	1,73
Grupo5	0,00	0,00	Grupo5	0,00	0,00
Grupo6	1,00	0,00	Grupo6	0,00	0,00
Grupo7	3,00	24,00	Grupo7	2,17	11,59
Grupo8	0,00	0,00	Grupo8	0,00	0,00
Grupo9	0,00	0,00	Grupo9	0,00	0,00
Grupo10	0,00	0,00	Grupo10	0,00	0,00
TOTAL	5,00	29,00	TOTAL	2,42	15,52
		34,00			17,94

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA NÚM. 17

OTRA INFORMACIÓN

(continuación)

Honorarios de auditoría

Los honorarios que se habrán satisfecho a los auditores de los Estados Financieros de la Entidad cerrados al 31 de Diciembre de 2014 son de Euros 7.502,74 por la auditoría de cuentas anuales del presente ejercicio y Euros 18.377,66 por otros servicios de verificación.

Los honorarios que se habrán satisfecho a los auditores de los Estados Financieros de la Entidad cerrados al 31 de Diciembre de 2013 son de Euros 7.502,74 por la auditoría de cuentas anuales del presente ejercicio y Euros 15.622,69 por otros servicios de verificación.

Información sobre los aplazamientos en pagos efectuados a proveedores

Para los años 2013 y 2014, la información en relación a los aplazamientos de pagos realizados a proveedores en operaciones comerciales es la siguiente:

	Pagos realizados y ptes.pago a la fecha de cierre del balance		Pagos realizados y ptes.pago a la fecha de cierre del balance	
	2014		2013	
	Importe	%	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal	2.594.883,17	100%	2.867.308,27	100%
Resto	0,00	0%	0,00	0%
Total pagos del ejercicio	2.594.883,17	100%	2.867.308,27	100%
Aplazamientos que a fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal	0,00	0%	0,00	0%

Cambios en el órgano de gobierno

Durante el ejercicio 2013 y 2014, no ha habido cambios en la Junta Directiva.

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

NOTA Nº 18

INFORMACIÓN SEGMENTADA

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

<u>Demarcación</u>	%	
	<u>31.12.14</u>	<u>31.12.13</u>
Barcelona	90,2%	87,9%
Madrid	4,5%	5,2%
Lleida	5,0%	6,4%
Andalucía	0,1%	0,2%
Tarragona	0,1%	0,1%
Baleares	0,0%	0,1%
Unión Europea	0,1%	0,1%
Total	100,00%	100,00%

El volumen de ingresos agrupados por programas es como sigue:

<u>PROGRAMA</u>	%	
	<u>31.12.14</u>	<u>31.12.13</u>
Area de Drogas	8,00%	12,90%
Area de Pobreza e Inclusión	3,44%	4,10%
Area de Infancia y Familia	7,14%	9,00%
Area de Acción Comunitaria	0,00%	0,00%
Area Sociosanitaria	80,89%	73,20%
Area de Gestión y Voluntariado	0,53%	0,80%
Total	100,00%	100,0%



ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

Ejercicio 2014

NOTA N° 19

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ACABADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	NOTA	31.12.14	31.12.13
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Excedente del ejercicio antes de impuestos	3	(1.102.014,13)	703.611,61
2. Ajustes del resultado		(820.616,75)	(827.110,40)
a) Amortización del inmovilizado	5 y 6	117.024,57	106.875,30
b) Correcciones valorativas por deterioro	6	0,00	0,00
c) Variación de provisiones		40.501,74	44.242,86
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados	11	(953.540,98)	(936.126,34)
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros	8.1	0,00	0,00
g) Ingresos financieros		(36.441,62)	(56.724,92)
h) Gastos financieros		11.839,74	14.622,70
k) Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente		(1.514.660,25)	585.893,73
b) Deudores y otras cuentas a cobrar		(1.279.348,30)	552.308,16
d) Acreedores y otras cuentas a pagar		(235.311,95)	533.585,57
e) Otros pasivos corrientes		0,00	(500.000,00)
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		24.602,08	42.102,22
a) Pago de intereses	8.2	(11.639,74)	(14.622,70)
c) Cobro de intereses	8.2	36.441,82	56.724,92
d) Cobros y pagos por impuesto sobre beneficios		0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación		(3.412.689,05)	504.397,16
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones		(146.128,10)	(429.571,75)
b) Inmovilizado intangible		0,00	(34.401,68)
c) Inmovilizado material	6	(77.559,98)	(160.449,58)
f) Otros activos financieros		(68.568,12)	(234.720,49)
7. Cobros por desinversiones		182.202,68	224.759,37
f) Otros activos financieros		182.202,68	224.759,37
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión		36.074,58	(204.812,38)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		1.231.277,77	900.202,14
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		1.231.277,77	900.202,14
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		(78.213,88)	(86.365,65)
a) Emisión			
2. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
4. Otras deudas		0,00	0,00
b) Devolución y amortización de			
2. Deudas con entidades de crédito		(87.814,58)	(75.137,26)
4. Otras deudas		(10.399,30)	(11.228,39)
11. Flujos de efectivo de las actividades de financiación		1.153.063,89	813.836,49
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		(2.223.550,58)	1.113.421,27
Efectivo o equivalentes al principio del ejercicio		4.750.084,32	3.636.663,05
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		2.526.533,74	4.750.084,32

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2014

Las presentes Cuentas Anuales se han formulado a 20 de Marzo de 2015.



Felisa Pérez Antón
PRESIDENTA



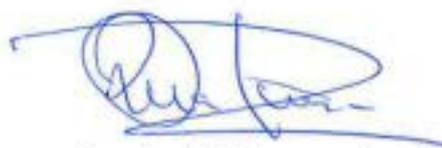
Victoria Calvo Tena
VICEPRESIDENTA



Àngels Guiteras Mestres
SECRETARIA



Fernando Hernández Baena
TESORERO



Ana Isabel Herrero García
VOCAL