

**INFORME DE AUDITORIA
DE LAS CUENTAS ANUALES CERRADAS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015 DE:**

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A la asamblea de asociados de la ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2015, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales

La Junta Directiva es la 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 la 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 las 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.

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la entidad ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO al 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación 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°: S-1287


Gonçal Fàbregas Alegret
Barcelona, 24 de març de 2016

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

BALANCE DE SITUACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Euros)

ACTIVO		NOTA	31.12.15	31.12.14
A) ACTIVO NO CORRIENTE			1.232.693,46	1.181.071,39
I. Inmovilizado intangible		5	9.108,89	19.907,83
5. Aplicaciones informáticas			9.108,89	19.907,83
III. Inmovilizado material		6	876.267,81	937.349,83
1. Terrenos y construcciones			709.032,67	721.312,64
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material			167.235,14	215.537,19
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo			200.002,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio			2,00	0,00
2. Créditos a entidades			200.000,00	0,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo		8.1	147.314,76	223.813,73
1. Instrumentos de patrimonio			2.703,50	2.703,50
5. Otros activos financieros			144.611,26	221.110,23
B) ACTIVO CORRIENTE			9.051.216,93	8.671.409,06
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		8.1	6.903.240,49	5.891.857,84
1. Clientes por ventas y prestación de servicios			5.959.336,56	5.384.301,42
3. Deudores varios			57.216,30	45.080,15
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		9	886.187,63	462.476,27
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo			3.488,89	0,00
2. Créditos a entidades			3.488,89	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo		8.1	887.313,94	253.017,48
1. Instrumentos de patrimonio			145.268,77	145.268,77
5. Otros activos financieros			742.045,17	107.748,71
VI. Periodificaciones a corto plazo			17.067,30	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		8.1	1.250.106,31	2.526.533,74
1. Tesorería			1.250.106,31	2.526.533,74
TOTAL ACTIVO (A+B)			10.293.910,39	9.852.480,45

Las notas de la Memoria adjunta son parte integrante de las Cuentas Anuales a 31 de Diciembre de 2015.

[Firma]
4.7.2015

[Firma]
[Firma]

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTA	31.12.15	31.12.14
A) PATRIMONIO NETO			7.142.801,02	7.140.428,16
A-1) Fondos propios		8.3	6.117.894,25	6.614.435,10
I. Dotación fundacional/Fondo social			2.704,55	2.704,55
1. Dotación fundacional/Fondo social			2.704,55	2.704,55
II. Reservas			6.611.730,55	7.713.744,68
2. Otras reservas			6.611.730,55	7.713.744,68
IV. Excedentes del ejercicio		3	-496.540,85	-1.102.014,13
A-2) Ajustes por cambios de valor		8.1	7.732,25	7.732,25
I. Activos financieros disponibles para la venta			7.732,25	7.732,25
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		12	1.017.174,52	518.260,81
I. Subvenciones			1.017.174,52	518.260,81
II. Donaciones y legados			0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE			477.187,53	583.985,01
I. Provisiones a corto plazo		11	42.220,54	84.744,60
II. Deudas a largo plazo		8.1	434.966,99	499.240,41
2. Deudas con entidades de crédito			434.966,99	499.240,41
C) PASIVO CORRIENTE			2.673.921,74	2.128.067,28
II. Deudas a corto plazo		8.1	887.990,50	420.540,91
2. Deudas con entidades de crédito			881.591,82	413.501,61
5. Otros pasivos financieros			6.398,68	7.039,30
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		8.1	1.785.931,24	1.707.526,37
1. Proveedores			126.727,55	130.507,52
3. Acreedores varios			226.707,21	160.958,04
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)			410.023,66	395.515,22
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		9	1.022.472,82	1.020.545,59
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)			10.293.910,39	9.852.480,45

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

CUENTA DE RESULTADOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ACABADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Euros)

	NOTA	(Debe) - Haber	
		31.12.15	31.12.14
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la actividad propia	10/12	37.990.479,77	35.382.823,90
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		1.667.663,54	846.324,51
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		186.716,93	107.216,47
g) Prestación de servicios		36.136.099,30	34.429.282,92
2. Gastos por ayudas y otros		(1.994,03)	(26.697,95)
a) Ayudas monetarias		(1.994,03)	(752,42)
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		0,00	(25.945,53)
5. Aprovisionamientos	10	(780.026,90)	(714.904,88)
6. Otros ingresos de la actividad		15.807,91	8.423,06
7. Gastos de personal		(35.655.155,32)	(33.812.061,80)
a) Sueldos, salarios y similares		(27.501.196,85)	(25.998.329,83)
b) Cargas sociales	10	(8.153.958,47)	(7.813.731,97)
8. Otros gastos de la actividad		(2.022.521,95)	(1.867.714,80)
a) Serveis exteriors		(2.018.741,10)	(1.862.383,29)
b) Tributos		(3.780,85)	(5.331,51)
9. Amortización de inmovilizado		(88.820,43)	(117.024,52)
10. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	12	0,00	0,00
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio		0,00	0,00
b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		0,00	0,00
Otros resultados	10	13.743,18	21.657,97
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		(528.487,77)	(1.125.499,07)
13. Ingresos financieros	8.2	29.357,42	36.441,82
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		29.357,42	36.441,82
b1) De entidades del grupo y asociadas		3.488,89	0,00
b2) De terceros		25.868,53	36.441,82
14. Gastos financieros	8.2	(7.260,14)	(11.839,74)
b) Por deudas con terceros		(7.260,14)	(11.839,74)
16. Diferencias de cambio		9.849,64	(1.117,14)
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		31.946,92	23.484,94
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		(496.540,85)	(1.102.014,13)
18. Impuesto sobre beneficios		0,00	0,00
A.4) Variación del patrimonio neto reconocido en el excedente del ejercicio		(496.540,85)	(1.102.014,13)
B) Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto			
1. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	3.254,90
3. Subvenciones recibidas		2.260.019,33	868.219,03
4. Donaciones y legados recibidos		93.274,85	93.116,47
6. Efecto impositivo			
B.1) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente al patrimonio neto		2.353.294,18	964.590,40
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Activos financieros disponibles para la venta			0,00
3. Subvenciones recibidas		(1.761.855,53)	(846.324,51)
4. Donaciones y legados recibidos		(92.524,94)	(107.216,47)
5. Efecto impositivo			0,00
C.1) Variación del patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio		(1.854.380,47)	(953.540,98)
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		498.913,71	11.049,42
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		2.372,86	(1.090.964,71)

Las notas de la Memoria adjunta son parte integrante de las Cuentas Anuales a 31 de Diciembre de 2015

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 1

ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

A.- CONSTITUCIÓN

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

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO es la entidad de mayor activo del grupo ABD Grupo consolidadas . La información de este grupo se encuentra detallada en la NOTA nº 17 .

B.- LEGISLACIÓN APLICABLE

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

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 1

INFORMACIÓN GENERAL

(Continuación)

C.- OBJETO SOCIAL, DURACIÓN Y ÁMBITO DE APLICACIÓN

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

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

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

D.- ACTIVIDADES DESARROLLADAS Y SERVICIOS PRESTADOS EN 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 / as de drogas de Barcelona
- ❖ Soporte Vacunación escolar Sarrià Sant Gervasi, Pedralbes curso 2013/2014
- ❖ Energy Control. Programa de prevención e información de drogas en espacios de ocio

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 1

INFORMACIÓN GENERAL

(Continuación)

- ❖ Prevención del 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 donde 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 Apoyo 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 sociolaboral.
- ❖ "Autorealitza't": Herramientas de autorrealización y de intervención
- ❖ Ocupabilidad e inserción laboral con drogodependientes



INFANCIA Y FAMILIA

- ❖ SIE - Servicio de Centro de Intervención especializado para mujeres víctimas de la violencia machista y sus hijos / as de la comarca del Bajo Llobregat



ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 1

INFORMACIÓN GENERAL

(Continuación)

- ❖ SAS - Servicio de Atención Socioeducativa, de la Agencia para 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 Pequeño Dragón de Barcelona
- ❖ Servicio de Apoyo a la Familia y la Pequeña Infancia La Luna y la Ciruela
- ❖ Espacio Familiar 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 Vivienda - Pisos de apoyo materno
- ❖ 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

SERVICIOS DE ATENCIÓN A DOMICILIO

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

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 1

INFORMACIÓN GENERAL

(Continuación)

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

PROMOCIÓN DE LA AUTONOMÍA

- ❖ Centro de Día para personas mayores Casa de Barcelona
- ❖ Viviendas con servicios para personas mayores Joan Torras de Barcelona, Santa Catalina, Campo Sagrado , Reina Amalia I, Reina Amalia II y Navas de Tolosa de Barcelona
- ❖ Tiempo para ti
- ❖ Residencia asistida y centro de día para personas mayores San Pedro 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 Cataluña
- ❖ Servicio de primera atención para las personas mayores de Mataró
- ❖ Espacios Sociales de la Obra Social de CatalunyaCaixa (BCN- Sagrada Familia , Hospitalet - La Torrassa , Lleida, Mollerussa)

VOLUNTARIADO Y PARTICIPACIÓN COMUNITARIA

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

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 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 ello, aportamos los y las profesionales la formación complementaria necesaria para realizar su tarea con mayores grados de conocimientos teóricos y técnicos.

DIFUSIÓN Y SENSIBILIZACIÓN

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

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 1

INFORMACIÓN GENERAL

(Continuación)

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

- 1 Local centro de tratamiento de drogodependencias (Caso Santos).
- 1 Local centro de tratamiento de drogodependencias (Caso Sarrià).
- 1 Local compartido por el Programa Energy Control y el Servicio de Mediación Intercultural y Comunitaria.
- 1 Piso (Energy Control-Mallorca), cedido por la Fundación Rose-Caja Mediterráneo.
- 1 Local por el Programa Energy Control en Andalucía.
- 1 Local (Sala Baluard) de la Agencia de Salud Pública del Ayuntamiento de Barcelona.
- 1 Unidad móvil de la Agencia de Salud Pública del Ayuntamiento de Barcelona
- 1 Piso (CAMS) para personas con VIH / SIDA y problemas de exclusión social por falta de recursos económicos.
- 1 Piso de Apoyo a la Vida Autónoma (SOVA) personas con VIH / SIDA y problemas de exclusión social por falta de recursos económicos
- 1 Servicio de primer contacto, recepción, información y derivación a inmigrantes (SAIER), del Ayuntamiento 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 Pequeño Dragón), del Ayuntamiento de Barcelona.
- 1 Local (SIE), por el Servicio de Intervención Especializada para mujeres que sufren violencia machista y sus hijos, de la Generalidad de Cataluña.
- 1 Local por el servicio de apoyo a la familia y la pequeña infancia en Hospitalet de Llobregat (Casa de los Árboles), del Ayuntamiento de Hospitalet de Llobregat.
- 1 Espacio por el Servicio de Abordaje Integral del Trabajo Sexual (ABITS) , del Ayuntamiento de Barcelona.
- 1 Piso por el servicio PREINFANT
- 1 Piso (PREINFANT -Madrid) , cedido por la Fundación Rose - Caja Mediterráneo.
- 1 Piso (Piso PREINFANT -Barcelona) , cedido por la Fundación Rose - Caja Mediterráneo.
- 1 Residencia para personas mayores (Res. San Pedro Claver) , de la Generalidad de Cataluña.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 1

INFORMACIÓN GENERAL

(Continuación)

- 1 Residencia para personas mayores (Res. Pont de Suert) , de la Generalidad de Cataluña.
- 1 Local por el centro de día (Casa) , para la atención de personas mayores , del Ayuntamiento de Barcelona.
- 2 Pisos por el Servicio de Atención Domiciliaria (Sad 2 y SAD 4 de Barcelona) , del Ayuntamiento de Barcelona.
- 1 Local Sant Vicenç dels Horts
- 1 Local Pozuelo de Alarcón
- 1 Vivienda con Servicios para personas mayores Santa Caterina del Ayuntamiento de Barcelona.
- 1 Vivienda con Servicios para personas mayores Campo Sagrado del Ayuntamiento de Barcelona.
- 1 Vivienda con Servicios para personas mayores Navas de Tolosa del Ayuntamiento de Barcelona.
- 1 Vivienda con Servicios para personas mayores Reina Amalia I del Ayuntamiento de Barcelona.
- 1 Vivienda con Servicios para personas mayores Reina Amalia II del Ayuntamiento de Barcelona.
- 1 Vivienda con Servicios para personas mayores Joàn Torras del Ayuntamiento 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 la Alta Ribagorça
- 1 Local Equipamiento Alta Ribagorça

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

- 1. Caso de Santos. Local de la Agencia de Salud Pública - Ayuntamiento de Barcelona.
- 2. Caso de Sarrià. Local de la Agencia de Salud Pública - Ayuntamiento de Barcelona.
- 3. Energy Control-Mediación Intercultural y Comunitaria. Barcelona (Arrendamiento).
- 4. Energy Control-Mallorca. Cedido por la Fundación Rose-Caja Mediterráneo.
- 5. Energy Control-Andalucía. (Arrendamiento).
- 6. Sala Baluard. Local de la Agencia de Salud Pública - Ayuntamiento de Barcelona.
- 7. Unidad Móvil de la Agencia de Salud Pública - Ayuntamiento de Barcelona.
- 8. Piso CAMS y SOVA (Arrendamiento).
- 9. SAIER. 2 locales del Ayuntamiento de Barcelona.
- 10. CAF-1. (Arrendamiento).

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 1

INFORMACIÓN GENERAL

(Continuación)

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. Pequeño Dragón. Local del Ayuntamiento de Barcelona.
17. CIE. Local del Ayuntamiento de Hospitalet de Llobregat.
18. Casa de los Árboles. Local del Ayuntamiento de Hospitalet.
19. hábitat. Local del Ayuntamiento de Barcelona.
20. Piso Pre-niños. (Arrendamiento).
21. Pre-niño-Madrid. Cedido por la Fundación Rose-Caja Mediterráneo.
22. Piso Pre-niño-Barcelona. Cedido por la Fundación Rose-Caja Mediterráneo.
23. Pisos Segundas Oportunidades Madrid. Pisos cedidos por la Empresa Municipal de la Vivienda de Madrid (Segundas Oportunidades)
24. Residencia San Pedro Claver. Local de la Generalidad de Cataluña.
25. Casa. Local del Ayuntamiento de Barcelona.
26. SAD de Barcelona. Pisos zona 2 y Zona 4 (Arrendamiento).
27. Sta. Caterina. Viviendas del Ayuntamiento de Barcelona.
28. Campo Sagrado. Viviendas del Ayuntamiento de Barcelona.
29. Navas de Tolosa. Viviendas del Ayuntamiento de Barcelona.
30. Reina Amalia I. Viviendas del Ayuntamiento de Barcelona.
31. Reina Amalia II. Viviendas del Ayuntamiento de Barcelona.
32. Joan Torras. Viviendas del Ayuntamiento de Barcelona.
33. Sede ABD-Barcelona. Propiedad.
34. Sede ABD-Madrid. Propiedad.
35. Local Centro de Desarrollo Infantil y Atención Precoz del Consejo Comarcal de Alta Ribagorça
36. Local Equipamiento Alta Ribagorça

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 1

INFORMACIÓN GENERAL

(Continuación)

Localización:

Servei	Adreça
Sede ABD-Barcelona	C/Quevedo 2 baixos . 08012 Barcelona
Sede ABD- Madrid	P. de la Dirección , 69 28039 Madrid
Sede Andalucía	C. Nueva, 26 bajos 29200 Antequera
Sede Balears	C. Gabriel Lladrés, 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, 14 Barcelona
SOVA	C Montsant, 22 bloc 1 esc B -3 08031 Barcelona
CAMS	C/Copons 3-5 principal 2ª 08002 Barcelona
SAIER	Avd. Parl.lél. 202-204. 08015 Barcelona
CAF 1	C/Font Honrada, 8-10, 08004 Barcelona
CAF2	Paseo del Rafael Calvo, 8. 28010 Madrid
CAF4	C. Antonio Morejón, 4 local 28043 Madrid
CAF6	Conde Rodríguez San Pedro, 59 28053 Madrid
Petit Drac	C/Buitrago de Lozoya, 22 1ª planta. Edificio San Vicente de Paul 28053 Madrid
SIE	Via Augusta 327 08017 Barcelona
Espai Familiar i de Joc Sant Feliu de Llobregat	C/Pou de Sant Pere, 8 , 08980 Sant Feliu de Llobregat
	C. Flalguera, 6 08980 Sant Feliu de Llobregat
	Riera Pahissa, 30-32
	Carretera Sanson, 17
SAS-ABITS	C. Jaume Ribes 31-33
Piso Materno Infantil. Madrid	C/València, 344 entresol 08009 Barcelona
Piso Materno Infantil. Barcelona	C/Yébenes, 207 5ª A Madrid
Piso Materno Infantil Barcelona 2	C. Aprestadora, 35 2n 3a, 08902 Hospitalet de Llobregat
CAEF Alcorcón-Móstoles	Avenida Severo Ochoa Nº. 29 Entresuelo 1a 28047 Madrid
Residència Sant Pere Claver. Verdú	Avd. de los Castillos, s/n 2ª planta 28925
Front Office Mataró	Pintor Velázquez 19, pt 28935 Móstoles
Centre de Dia Casa Bloc	Molí de Vent s/n. 25340 Verdú
Habitages Santa Caterina	Av. Puig i Cadafach, 101 08303 Mataró
Campo Sagrado	Almirall Proixida, 1, 08030 Barcelona
Navas de Tolosa	C. Colomines, 3-5, 08003 Barcelona
Reina Amalia I	C. Marques de Campo Sagrado, 08015 Barcelona
Reina Amalia II	C. Navas de Tolosa, 312 08027 Barcelona
Joan Torras	C. Reina Amalia 33 08001 Barcelona
Residència Alta Ribargorça	C. Lleialtat 33, 08001 Barcelona
SAD Barcelona Zona 2	C. Fernando Pessoa, 2-4, 08030
SAD Barcelona Zona 4	C. Salancar s/n 25520 Pont de Suert
Sad Mataró	Roselló 18, Barcelona
Local magatzem	Independència, 384-386, 080241 Barcelona
	Pasaje Aneto, 10 local 18, 10, 08303
	Mecànica, 20, tda, 3ª escalera A

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 2

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Imagen fiel

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

Las cuentas anuales han sido preparadas a partir de los registros contables de la entidad a 31 de Diciembre de 2015, siguiendo los criterios establecidos en las normas de adaptación del Plan de Contabilidad de las entidades sin ánimo de lucro, aprobado por el Real Decreto 1.491 / 2011, de 24 de Octubre , el texto refundido se recoge en la resolución de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas. El objeto es mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

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

b) Principios contables

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

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 2

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Continuación)

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

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

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

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

d) Comparación de la información

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

e) Agrupación de partidas

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

f) Elementos recogidos en diversas partidas

Todos los elementos están recogidos en sus partidas correspondientes.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 2

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Continuación)

g) Cambios en criterios contables

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

h) Corrección de errores

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

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 3

APLICACIÓN DE RESULTADOS

A 31 de Diciembre de 2014, el resultado es una pérdida de Euros 1.102.014,13, quedando aprobada por la Asconlea la distribución que a continuación se indica. A 31 de diciembre de 2015, el resultado es una pérdida de Euros 496.540,85; la Junta Directiva propondrá a la Asconlea la siguiente distribución :

BASES DE REPARTO	2014	2015
	Euros	Euros
Pérdidas y ganancias	-1.102.014,13	-496.540,85
TOTAL	-1.102.014,13	-496.540,85

APLICACIÓN	2014	2015
	Euros	Euros
Reservas	0,00	0,00
Excedentes negativos de ejercicios anteriores	-1.102.014,13	-496.540,85
TOTAL	-1.102.014,13	-496.540,85

No hay limitaciones a la aplicación de los excedentes.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 4

NORMAS DE VALORACIÓN

a) Inmovilizado Intangible

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

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

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

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

b) Inmovilizado Material

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

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

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 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.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 4

NORMAS DE VALORACIÓN

(Continuación)

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

	%
Edificios	2
Utillaje	20
Instalaciones	20-25
Mobiliario	10-15
Equipos Informáticos	25
Elementos de transport	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.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 4

NORMAS DE VALORACIÓN

(Continuación)

d) Instrumentos financieros

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

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

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

1. Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

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

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

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

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 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.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 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.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 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.

Valor

ABD

A. 2015

h

h

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 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.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 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.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 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. Tconién 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.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 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.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 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.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 5

INMOVILIZADO INTANGIBLE

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.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 5

INMOVILIZADO INTANGIBLE

(Continuación)

El saldo y el movimiento de estas cuentas durante el ejercicio 2015 ha sido el siguiente:

	Propiedad Industrial	Aplic. Informáticas	Total
COSTE:			
Saldo inicial	6.920,34	89.287,97	96.208,31
Altas	0,00	603,95	603,95
Bajas	0,00	0,00	0,00
Saldo final	6.920,34	89.891,92	96.812,26
AMORTIZACIÓN ACUMULADA:			
Saldo inicial	(6.920,34)	(69.380,14)	(76.300,48)
Dotación ejercicio	0,00	(11.402,89)	(11.402,89)
Bajas	0,00	0,00	0,00
Saldo final	(6.920,34)	(80.783,03)	(87.703,37)
INMOV. NETO	0,00	9.108,89	9.108,89

A 31 de Diciembre de 2015 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.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 6

INMOVILIZADO MATERIAL

El saldo de esta partida se desglosa a 31 de Diciembre de 2014 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	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
Utillaje	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

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 6

INMOVILIZADO MATERIAL

(Continuación)

El saldo de esta partida se desglosa a 31 de Diciembre de 2015 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	638.998,56	(312.519,04)	(330.307,91)	-3.828,39
Instalaciones técnicas	5.181,76	(445,14)	0,00	4.736,62
Maquinaria	55.134,38	(10.337,70)	0,00	44.796,68
Utillaje	12.968,60	(10.596,01)	0,00	2.372,59
Otras Instalaciones	431.114,43	(415.040,14)	0,00	16.074,29
Mobiliario	159.886,39	(136.727,77)	0,00	23.158,62
Equipos de proc.información	469.190,70	(396.506,73)	0,00	72.683,97
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	(525,89)	0,00	12,24
TOTAL	2.534.018,29	(1.327.442,57)	(330.307,91)	876.267,81

El detalle de los elementos totalmente amortizados a 31 de Diciembre de 2015 y a 31 de Diciembre de 2014 es el siguiente:

	31.12.15	31.12.14
Utillaje	10.290,26	10.290,26
Otras instalaciones	391.129,66	374.618,86
Mobiliario	92.975,36	87.170,25
Equipos de proc. información	303.524,70	298.530,57
Elementos de transporte	29.383,56	29.383,56
Otro inmovilizado material	1.469,53	1.469,53
TOTAL	828.773,07	801.463,03

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N° 6

INMOVILIZADO MATERIAL (Continuación)

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

	Terrenos	Construc.	Instal. técnicas	Maquinaria	Utillaje	Otras instalaciones	Mobiliario	EPI's	EPI's UTE	Elementos de Transp.	Otro Inmovil.	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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N° 6

INMOVILIZADO MATERIAL (Continuación)

El movimiento de estas cuentas durante el ejercicio 2015 ha sido el siguiente:

	Terrenos	Construc.	Instal. técnicas	Maquinaria	Utilillaje	Otras instalaciones	Mobiliario	EPI's	EPI's UTE	Elementos de Transp.	Otro Inmovil.	Total
COSTE:												
Saldo 01.01.15	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
Altas	0,00		3.029,10	0,00	2.678,34	0,00	0,00	10.628,08	0,00	0,00	0,00	16.335,52
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 31.12.15	712.861,06	638.998,56	5.181,76	55.134,38	12.968,60	431.114,43	159.886,39	469.190,70	538,13	43.861,69	4.282,59	2.534.018,29
AMORT. ACUMULADA:												
Saldo 01.01.15	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
Altas	0,00	12.779,97	265,75	5.513,44	124,86	9.423,90	7.954,51	41.220,58	134,53	0,00	0,00	77.417,54
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 31.12.15	0,00	312.519,04	445,14	10.337,70	10.596,01	415.040,14	136.727,77	396.506,74	525,88	40.602,26	4.141,89	1.327.442,57
DETERIOROS:												
Saldo 01.01.15	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 31.12.15	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	-3.828,39	4.736,62	44.796,68	2.372,59	16.074,29	23.158,62	72.683,96	12,25	3.259,43	140,70	876.267,81

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 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 2015 y 2014, esta cuenta no presenta movimiento ya que la Entidad ha considerado que no ha habido un cambio significativo en los mencionados valores recuperables.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 6

INMOVILIZADO MATERIAL

(continuación)

Arrendamientos financieros

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

A 31 de Diciembre de 2015, los elementos del inmovilizado material que están sujetos a un contrato de arrendamiento son los siguientes:

	Valor de coste	Amortiz. Acumul.	Valor neto contable
Vehículo Peugeot	19.636,81	(19.636,81)	0,00
Impresora Siemens 1	20.259,89	(20.259,89)	0,00
Impresora Siemens 2	3.232,63	(3.232,63)	0,00
Copiadora Canon	3.418,44	(3.418,44)	0,00
Copiadora Canon	3.418,44	(3.418,44)	0,00
Fuente agua	2.813,06	(2.813,06)	0,00
Vehículo II	14.431,80	(14.431,80)	0,00
TOTAL	67.211,07	(67.211,07)	0,00

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°.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>31.12.15</u>	<u>31.12.14</u>
Vehículo Peugeot	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	14.431,80	14.431,80
TOTAL	<u>67.211,07</u>	<u>67.211,07</u>

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

	Hasta <u>31.12.14</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>Total</u>
Vehículo Peugeot	0,00	0,00	0,00	0,00
Impresora Siemens 1	0,00	0,00	0,00	0,00
Impresora Siemens 2	0,00	0,00	0,00	0,00
Copiadora Canon	280,43	0,00	0,00	280,43
Copiadora Canon	280,43	0,00	0,00	280,43
Fuente agua	679,55	120,67	0,00	800,22
Vehículo II	3.883,52	4.079,56	0,00	7.963,08
TOTAL	<u>5.123,93</u>	<u>4.200,23</u>	<u>0,00</u>	<u>9.324,16</u>

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°.7

ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

7.1. Arrendamientos financieros

(continuación)

A 31 de Diciembre de 2015, han finalizado los arrendamientos financieros.

	Hasta 31.12.15	Total
Vehículo Peugeot	0,00	0,00
Impresora Siemens 1	0,00	0,00
Impresora Siemens 2	0,00	0,00
Copiadora Canon	0,00	0,00
Copiadora Canon	0,00	0,00
Fuente agua	120,67	120,67
Vehículo II	4.079,56	4.079,56
TOTAL	4.200,23	4.200,23

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.

El importe de los gastos reconocidos en el ejercicio cerrado a 31 de Diciembre de 2015 es de Euros 299,47 y corresponde en su totalidad a gastos financieros.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°.7

ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

(Continuación)

7.2. Arrendamientos operativos

A 31 de Diciembre de 2014 y a 31 de Diciembre de 2015, no existen arrendamientos operativos no cancelables.

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.

Las cuotas reconocidas como gasto del ejercicio cerrado a 31 de Diciembre de 2015 por los arrendamientos operativos son de Euros 256.638,04 y corresponden en su gran mayoría a alquileres de locales en los que la Entidad desarrolla parte de sus actividades.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

Otros activos financieros a largo plazo

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. a 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

A 31 de diciembre de 2015, del saldo de Euros 144.611,26, Euros 42.647,16 corresponde a las fianzas constituidas para la formalización de los diferentes contratos con las Administraciones Públicas.

Su movimiento durante el ejercicio 2015 ha sido el siguiente:

	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo final
Fianzas const. a l/p	21.110,23	22.155,96	(619,03)	42.647,16
TOTAL	21.110,23	22.155,96	(619,03)	42.647,16

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

Del resto, Euros 100.000,00, corresponde a imposiciones a largo plazo que la Entidad tiene la entidad bancaria Catalunya Caixa.

Su movimiento durante el ejercicio 2015 ha sido el siguiente:

	Saldo inicial	Altas	Traspasos a c/p	Saldo final
Imposiciones a l/p	200.000,00	100.000,00	(200.000,00)	100.000,00
TOTAL	<u>200.000,00</u>	<u>100.000,00</u>	<u>(200.000,00)</u>	<u>100.000,00</u>

Instrumentos de patrimonio a largo plazo

A 31 de diciembre de 2014 y a 31 de diciembre de 2015, el importe de Euros 2.703,50 corresponde a la inversión que la entidad tiene a Fiare Banca Etica (sucursal en España) de la Banca Popolare Etica Scpa .

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

Clientes por ventas y prestación de servicios

El saldo de esta partida a 31 de diciembre de 2015 y a 31 de diciembre de 2014 se desglosa de la siguiente manera:

	<u>31.12.15</u>	<u>31.12.14</u>
CLIENTES POR VENTAS Y PREST.SERVICIOS	5.959.836,56	5.384.301,42
Efectos comerciales a cobrar IMSS	817.853,39	351.310,62
Agència de Salut Pública	202.096,40	200.771,66
Ajuntament de Barcelona	381.989,36	302.623,35
Generalitat de Catalunya	185.593,16	49.451,28
Generalitat de Catalunya. ICASS	0,00	151.094,40
Ajuntament de Mataró	249.195,60	239.034,94
Instituto Municipal Servicios Sociales	3.682.142,19	3.602.694,12
Ayuntamiento de Madrid	190.539,67	96.106,55
Instituto Madrileño de la Familia	54.419,88	136.870,95
Ajuntament Sant Vicençs dels Horts	51.239,58	48.299,58
Ayuntamiento Pozuelo de Alarcón	0,00	26.210,36
Asociación de Vecinos Collblanc	0,00	26.280,00
Consell Comarcal d'Osona	16.571,20	27.721,00
Ajuntament Pont de Suert	15.000,00	15.000,00
Clientes diversos	51.515,52	44.568,10
Consell Comarcal Alta Ribagorça	21.937,90	5.729,70
UTE ABD-ATRA-FSC	5.984,48	10.764,85
Imputación UTE	39.141,00	39.141,00
Aportación usuarios	-5.382,77	10.628,96

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.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

Inversiones financieras a corto plazo

El detalle de esta partida a 31 de Diciembre de 2015 y a 31 de Diciembre de 2014 es el siguiente:

	31.12.15	31.12.14
Fondirecto FIAMM-81014	0,00	0,00
Fondirecto FIAMM-81016	0,00	0,00
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	37.615,23
Otros	45,61	45,61
Act.disponibles para la venta	145.268,77	145.268,77
Fianzas a corto plazo	5.154,52	14.469,62
Imposiciones a corto plazo	673.404,68	77.661,00
Cuenta corriente con patronos y otros	12.174,25	8.485,60
Depósitos	18.841,52	841,52
Otros activos financieros	32.470,18	6.290,97
Préstamos y partidas a cobrar	742.045,15	107.748,71
TOTAL	887.313,92	253.017,48

A 31 de Diciembre de 2014 y a 31 de Diciembre de 2015, 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 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.

Durante el ejercicio 2015 no se han producido cambios en el valor razonable de los activos financieros disponibles para la venta.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

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 UT	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 retinidos como garantía de avales.

A 31 de diciembre de 2015, el importe total de este epígrafe es de Euros y su detalle es el siguiente:

	<u>31.12.15</u>
Caja, euros	431,45
Caja, euros UTE	100,30
Bancos e instituciones de crédito, c/c vista	1.236.751,59
Bancos e instituciones de crédito, c/c vista UT	12.822,97
Bancos e instituciones de crédito, c/ estalvi	0,00
TOTAL	<u>1.250.106,31</u>

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

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 2014 y a 31 de diciembre de 2015 para entidades financieras es el siguiente:

<u>Entidad financiera</u>	<u>31.12.15</u>	<u>31.12.14</u>
CAIXA GERAL	354.763,44	464.036,10
BBVA	52.131,11	40.119,64
BANKIA	222.775,83	243.092,11
ABANCA	400.000,00	400.000,00
BANCO SABADELL	500.000,00	500.000,00
CATALUNYA CAIXA	82.771,04	234.567,63
CAIXA BANK	918.022,64	920.703,87
AVALIS	761.336,05	761.336,05
SEGUROS CASER	461.245,56	473.777,43
TOTAL	3.753.045,67	4.037.632,83

Además, la Entidad tiene líneas de avales no dipuestos a 31 de diciembre de 2015 por Euros 3.046.954,33. A 31 de diciembre de 2014 este importe suponía Euros 2.362.367,17.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

Deudas con entidades de crédito

A 31 de Diciembre de 2014, el saldo d'Euros 499.240,41, corresponde al capital pendiente de amortización a largo plazo de los mencionados cuatro créditos de "La Caixa".

El primero de ellos fue concedido el 23 de mayo de 2003 por Euros 505.000,00, y con la garantía del local de Barcelona (calle Quevedo); durante el año 2005 se amplió en Euros 65.000,00 y durante el 2006 volvió a ampliarse en Euros 80.000,00. Conas 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 2015, el saldo de Euros 434.966,99, corresponde al capital pendiente de amortización a largo plazo de los mencionados cuatro créditos de "La Caixa".

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(Continuación)

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

A 31 de Diciembre de 2015 el vencimiento de la deuda por años es el siguiente:

	<u>Euros</u>
2016	63.738,23
2017	64.359,31
2018	48.145,86
2019	24.943,10
2020 y siguientes	<u>297.518,72</u>
Total deuda	498.705,22
Menos parte C/P	<u>-63.738,23</u>
Total deuda L/P	434.966,99

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(Continuación)

El movimiento de estas cuentas a largo plazo durante el ejercicio 2015 ha sido el siguiente:

Saldo inicial	Adiciones	Pagos	Regularizaciones	Traspaso a C/P	Saldo final
499.240,41	0,00	0,00	0,00	-64.273,42	434.966,99

El importe de Euros corresponde a las deudas a corto plazo con las Entidades de crédito, que se desglosa de la siguiente manera a 31 de Diciembre del 2015:

	Euros
Efectos descontados BBVA	817.853,39
Préstamos La Caixa	63.738,23 (ver apartado anterior)
TOTAL	881.591,62

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

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

Riesgo bancario

El detalle de riesgo bancario de la entidad a 31 de Diciembre de 2014 y a 31 de Diciembre de 2015 es el siguiente:

Entidad	Descuento concedido	Descuento utilizado
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 N°.7.

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:

	31.12.15	31.12.14
Prov.inmov.c/p	0,00	4.200,21
Partidas pendientes de aplicaci	2.328,48	0,00
Fianzas recibidas a c/p	1.020,40	939,09
Depósitos recibidos a c/p	3.050,00	1.900,00
TOTAL	6.398,88	7.039,30

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

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 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 ingresos financieros del ejercicio cerrado a 31 de Diciembre de 2015 son de Euros 29.357,42. De este importe, Euros 25.868,53 proviene de las imposiciones que la Entidad tiene en entidades de crédito; Euros 3.488,89 provienen de los intereses meritados a 31 de diciembre de 2015 por el crédito con entidades del grupo (NOTA 16) y un importe más residual proviene de la imputación de la UTE.

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.

Los gastos financieros del ejercicio cerrado a 31 de Diciembre de 2015 por deudas con terceros son de Euros 7.260,14. De este importe, Euros 6.366,12 provienen de los préstamos concedidos por "La Caixa" explicados anteriormente.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(Continuación)

1.3 FONDOS PROPIOS

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

El movimiento de estas cuentas durante el ejercicio 2015 ha sido el siguiente:

	<u>Saldo</u> <u>31.12.14</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Traspasos</u>	<u>Saldo</u> <u>31.12.15</u>
Fondo social	2.704,55	0,00	0,00	2.704,55
Reservas voluntarias	7.713.744,68	0,00	-1.102.014,13	6.611.730,55
Excedente ejercicio	-1.102.014,13	-496.540,85	1.102.014,13	-496.540,85
TOTAL	6.614.435,10	-496.540,85	0,00	6.117.894,25

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 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>31.12.15</u>	<u>31.12.14</u>
H.P. DEUTORA PER SUBVENCIONS CONCEDIDES	886.084,78	462.469,03
Generalitat de Catalunya	658.807,80	295.941,27
Junta d'Andalusia	0,00	33.000,00
Unió Europea	31.492,20	70.994,60
Ministeri de Sanitat i Política Social	0,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	188.817,95	43.981,36
Diputació de Barcelona	1.966,83	1.177,17
Agència de Salut Pública	0,00	0,00
Ayuntamiento de Madrid	0,00	0,00
Comunidad Madrid	0,00	12.374,63
Ayuntamiento de Antequera	2.000,00	2.000,00
Ajuntament de l'Hospitalet	3.000,00	3.000,00
ALTRES	0,00	7,24
TOTAL	886.084,78	462.476,27

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.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 9

SITUACIÓN FISCAL Y SALDOS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS
(Continuación)

SALDOS ACREEDORES:

	31.12.15	31.12.14
Organismos de la Seguridad Social	837.537,26	794.383,43
Organismos de la Seguridad Social UTE	1.334,34	1.439,11
HP Acreedora por IRPF	180.637,08	221.278,88
HP Acreedora por IRPF UTE	1.242,24	1.350,59
HP Acreedora por IVA	1.721,90	2.093,58
TOTAL	1.022.472,82	1.020.545,59

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 10

INGRESOS Y GASTOS

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 sanitario: 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 €

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 10

INGRESOS Y GASTOS

(continuación)

Prestación de servicios a 31 de diciembre de 2015

La cifra de prestación de servicios es de 36.136.099,30 € y corresponde a la prestación de servicios de atención social a las personas, objetivo de la Asociación. En esta partida no están recogidas subvenciones ni donaciones. El detalle por áreas de actuación es el siguiente:

Área de pobreza e inclusión social: 1.020.382,79 €

Área socio sanitario: 30.221.896,28 €

Área de infancia y familia: 2.199.400,24 €

Área de drogas: 2.578.101,90 €

Área de gestión y voluntariado: 116.318,09 €

TOTAL: 36.136.099,30 €

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:

AGENCIA DE SALUD PUBLICA	2.415.435,43
AYUNTAMIENTO DE MADRID	1.142.941,18
GENERALITAT DE CATALUNYA	1.225.847,75
CONSELL COMARCAL ALTA RIBAGORÇA	47.654,30
AJUNTAMENT DE MATARÓ	1.043.945,52
CONSELL COMARCAL D'OSONA	24.144,52
INSTITUCIÓN FERIAL DE MADRID	3.200,00
AJUNTAMENT DE TORELLÓ	10.147,28
FUNDACIÓ BANCARIA LA CAIXA	47.854,11
AJUNTAMENT DE MARTORELL	6.270,00
INSTITUT MUNICIPAL SERVEIS SOCIALS	25.846.539,67
AJUNTAMENT DE SANT VICENÇ DELS HORTS	583.476,72
AYUNTAMIENTO DE POZUELO DE ALARCON	50.227,43
ASOC. DE VEÏNS COLLBLANC-LA TORRASSA	19.200,00
INSTITUTO MADRILEÑO DE LA FAMILIA Y EL MENOR	327.176,28
AJUNTAMENT DE PONT DE SUERT	15.000,00
AJUNTAMENT DE SANT FELIU DE LLOBREGAT	4.002,55
MINISTERI DE SALUT I BENESTAR SOCIAL	3.450,00
AJUNTAMENT DE MONTORNES DEL VALLÉS	9.480,79
AJUNTAMENT DE MANLLEU	8.722,00
UTE ABD - ATRA - FSC	5.984,48
REUNIÓN INDUSTRIAL	17.530,23
OTROS	851.957,70
TOTAL	36.136.099,30

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 10

INGRESOS Y GASTOS

(continuación)

El detalle del epígrafe "Aprovisionamientos" es el siguiente:

	<u>31.12.15</u>	<u>31.12.14</u>
Productos alimenticios	31.759,91	38.336,12
Productos alimenticios UTE	106,08	130,92
Material de farmacia	55.534,75	107.430,75
Material de farmacia UTE	2.508,36	2.867,41
Lencería y vestuario	67.419,68	25.820,49
Menaje	2.086,49	7.939,82
Productos limpieza	41.884,77	42.974,82
Productos limpieza UTE	113,40	70,28
Servicios otras empresas	448.139,60	378.964,86
Servicios otras empresas UTE	1.520,01	1.530,01
Mat.oficina y otros aprovisionamientos	132.120,16	112.922,06
Mat.oficina y otros aprovisionamientos UTE	195,13	466,00
Rappels sobre compras	-3.361,44	-4.548,66
TOTAL	780.026,90	714.904,88

Todos los importes corresponden a gastos nacionales.

El detalle de la partida Cargas Sociales es el siguiente:

	<u>31.12.15</u>	<u>31.12.14</u>
Seguridad Social empresa	8.031.220,66	7.625.221,27
Seguridad Social empresa UTE	13.200,59	13.201,63
Otros gastos sociales	109.360,45	175.134,05
Otros gastos sociales UTE	176,77	175,02
TOTAL	8.153.958,47	7.813.731,97

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 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 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
	<u><u>21.657,97</u></u>

A 31 de Diciembre de 2015 el detalle es el siguiente:

	<u>Euros</u>
Lotería	605,00
Indemnizaciones de aseguradoras	1.028,71
Otros ingresos	17,42
Regularizaciones contables	17.273,04
Donaciones	-1.041,59
Sanciones	-3.776,33
Otros gastos	-363,07
	<u><u>13.743,18</u></u>

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 10

INGRESOS Y GASTOS

(continuación)

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

<u>Origen</u>	<u>31.12.15</u>	<u>31.12.14</u>
Generalitat de Catalunya	490.861,05	447.310,74
Ministeri de Sanitat i Política Social	395.748,00	271.147,51
Junta d'Andalusia	43.700,00	33.000,00
Ajuntament Barcelona	73.481,36	72.631,36
Unió Europea	26.243,50	8.747,83
Donacions persones jurídiques	66.326,79	56.564,45
Comunitat de Madrid	10.312,19	2.064,44
La Caixa	71.459,41	10.500,00
Diputació Barcelona	5.196,40	1.177,17
Ajuntament Hospitalet	8.105,00	9.840,00
Ajuntament d'Antequera	2.000,00	2.000,00
Fundación Mapfre	0,00	3.600,00
Bankia	758,67	0,00
Coordinadora Estatal de VIH/SIDA (CESIDA)	900,00	2.050,00
Ayuntamiento de Laredo	1.400,00	0,00
Fedaia	5.224,00	0,00
Fundación Montemadrid	16.000,00	0,00
Generalitat Valenciana	609.965,95	0,00
Consorci de Benestar Social Girona - Salt	0,00	200,00
Col·legi d'Arquitectes de Catalunya	0,00	5.000,00
Fundación Caja Madrid	0,00	20.000,00
Donaciones personas físicas	26.698,15	7.707,48
TOTAL	1.854.380,47	953.540,98

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 11

PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

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.

A 31 de diciembre de 2015, del importe de Euros 42.220,64 que aparece en el pasivo corriente de la Entidad como provisiones a corto plazo corresponden a las cantidades que la Entidad posiblemente tendrá que hacer frente por finalizaciones de contratos laborales durante el ejercicio 2015.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 12

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El importe de este epígrafe a 31 de diciembre de 2014 es de Euros 518.260,81 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 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 legadc	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.

El importe de este epígrafe a 31 de diciembre de 2015 es de Euros 1.017.174,52 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 2015 es el siguiente:

	Saldo 31.12.14	Adiciones	Traspaso a resultado	Saldo 31.12.15
Subvenciones	518.260,81	2.260.019,33	(1.761.855,53)	1.016.424,61
Donaciones y legadc	0,00	93.274,85	(92.524,94)	749,91
	518.260,81	2.353.294,18	(1.854.380,47)	1.017.174,52

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

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 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 2014 son:

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

Los datos de esta Unión Temporal de Empresas a 31 de Diciembre de 2015 son:

UTE	Participación		Cifra de Negocios	
	%	Euros	Global	Global Imputada
UTE ABD-ATRA-FSC	33,33%	9.999,00	299.223,75	99.731,28

Los saldos a 31 de diciembre de 2014 y a 31 de diciembre de 2015 que ABD presenta con la UTE són:

UTE	2015		2014	
	Saldo deudor	Saldo creditor	Saldo deudor	Saldo creditor
UTE ABD-ATRA-FSC	5.984,48	0,00	10.764,85	0,00

Las transacciones del ejercicio 2014 y 2015 entre ABD y la UTE han sido las siguientes:

UTE	Serveis prestats		Serveis rebuts	
	2015	2015	2014	2014
UTE ABD-ATRA-FSC	5.984,48	0,00	10.764,85	0,00

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.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 13

NEGOCIOS CONJUNTOS

(continuación)

Los saldos de la UTE del ejercicio 2014 y 2015 se han desglosado en las respectivas notas de la memoria correspondientes a cada partida del balance y de la cuenta de resultados.

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

Valor

Valor

A.P. 2015

Valor

Valor

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N° 14

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

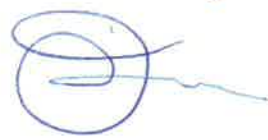
El saldo del Fondo Social a 31 de Diciembre de 2014 y a 31 de Diciembre de 2015 es de Euros 2.704,55. Los bienes que forman parte del fondo social se encuentran en el activo del balance en las partidas de inmovilizado.

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	2011	2012	2013	2014	2015	Importe pendiente
					Importe	%							
2015	-496.540,85		37.341.693,10	36.845.152,25	25.791.606,58	70,00%	37.341.693,10					37.341.693,10	0,0
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		0,0
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			0,0
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				0,0
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					0,0






ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 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 2014

1. Gastos en cumplimiento de fines	Importe		
	35.374.324,37		
	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	



ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N° 14

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

(Continuación)

Recursos aplicados en el ejercicio 2015

1. Gastos en cumplimiento de fines	Importe		
	37.341.693,10		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines			
2.1 Realizados en el ejercicio	16.335,52	0,00	0,00
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores			
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			62.726,18
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1+2)	37.420.754,80		



ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 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 Drogo dependencia	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 Drogo dependencia	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

[Handwritten signatures and initials]

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 14

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

14.2 Información de las actividades más significativas de 2015

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

	Número de trabajadores	Número de voluntarios	Número de usuarios
Área Drogodependencia	97	155	13.996
Área Inclusión y pobreza	30	13	17.446
Área infancia y familia	125	52	30.119
Área SAD	2.099	11	28.157
Área PAD	176	65	6.233
Área voluntariado	1	43	497
Área gestión	52	17	0
TOTAL	2.580	356	96.448

[Firma]

[Firma]

[Firma]

[Firma]

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 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.

En fecha 29 de febrero de 2016, y después de no haber ganado el concurso público correspondiente, la entidad dejó de gestionar el servicio de atención domiciliaria de las zonas 2 y 4 de la ciudad de Barcelona.

Este hecho supondrá que el año 2016 los ingresos disminuirán hasta quedar en torno a los 15,7 millones de euros, lo que representa una disminución respecto a 2015 del 59%. Como el personal asociado a estos servicios queda subrogado por las empresas titulares de los servicios, y este eran deficitarios, se espera que el resultado de la Asociación 2016 y años sucesivos pase a ser positivo después de dos años de déficit, precisamente causado por estos servicios.

NOTA Nº. 16

OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Junta Directiva y alta dirección

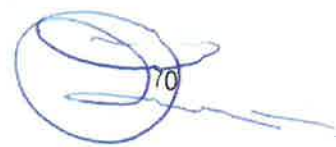
Durante los ejercicios 2014 y 2015, ningún miembro de la Junta Directiva ha recibido por su cargo retribución alguna o dieta.

A 31 de diciembre de 2014 y a 31 de diciembre de 2015, 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 2014 y a 31 de diciembre de 2015, 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 2015 han sido de Euros 166.233,20 en concepto de salarios.



ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 16

OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

(Continuación)

Acumulación de cargos

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

Socis de ABD	Asociació ABD	Fundació ABD	SSH	UTE
Angels Guiteras Mestres	Apoderada y secretaria J. Directiva	Apoderada y secretaria del Patronato	Consejera Delegada	Miembro comité de gerencia
Felisa Pérez Antón	Presidenta	Presidenta	Presidenta	
Victoria Calvo Tena	Vicepresidenta	Vicepresidenta		
Fernando Hernández Baena	Tesorero	Tesorero	Consejero	
Ana Isabel Herrero García	Vocal	Miembro del patronato		
Antonia Clotet Abad	Socia sin cargos	Miembro del patronato		
Antoni Barón Pladevall	Socio sin cargos	Miembro del patronato		

Partes vinculadas

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

	2015	2014
<u>Saldos:</u>		
Saldo deudor	0,00	0,00
Saldo creditor	0,00	0,00
<u>Operaciones:</u>		
Prestación de servicios	0,00	1.609,01
Ajutes monetarios	0,00	0,00

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 17

ALTRA INFORMACIÓ

Partes vinculadas

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

	<u>2015</u>
<u>Saldos:</u>	
Saldo deudor	200.000,00
Saldo acreedor	0,00
<u>Operaciones:</u>	
Intereses créditos	3.488,89

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

A 31 de diciembre de 2015 , este grupo supera los límites establecidos para consolidar sus cuentas anuales, y los depositará en el Registro de Entidades Jurídicas , del Departamento de Justicia, de la Generalidad de Cataluña, tal y como prevé el artículo 19.2 de la Ley 21/2014 del 29 de diciembre, del protectorado de las fundaciones y de verificación de la actividad de las asociaciones declaradas de utilidad pública.

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

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 17

OTRA INFORMACIÓN

(Continuación)

La Fundación Acción, Bienestar y Desarrollo se constituyó el 28 de diciembre de 2011 y su domicilio social se Calle Quevedo n° 2 de Barcelona. Los fines de la entidad son fomentar un modelo de convivencia social , comprometido y solidario en el ámbito de la drogodependencia y el SIDA ; mejorar la calidad de vida y promoción de la autonomía de las personas mayores y las personas con dependencia ; y facilitar la integración social de los grupos más desfavorables o en riesgo de exclusión, especialmente familias desestructuradas, menores, mujeres, inmigrantes y otros colectivos más vulnerables o en extrema marginalidad.

La información agregada del conjunto de las mencionadas sociedades a 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

	ABD	SSH	Fundación ABD	Total
TOTAL ACTIVO	10.293.910,39	5.444.092,96	1.586.610,28	17.324.613,63
PATRIMONIO NETO	7.142.901,02	109.559,33	1.542.590,91	8.795.051,26
CIFRA DE NEGOCIOS	37.990.479,77	1.788.786,82	259.311,95	40.038.578,54
RESULTADO	-496.540,85	-117.317,67	-787,56	-614.646,08

Número medio de trabajadores

El número medio de empleados durante los ejercicios 2014 y 2015 y su grupo de cotización son los siguientes:

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

AÑO 2014		
	HOMBRES	MUJERES
Grupo.1	15,01	68,92
Grupo.2	19,61	108,91
Grupo.3	0,00	0,00
Grupo.4	3,10	37,63
Grupo.5	1,69	5,55
Grupo.6	6,56	29,36
Grupo.7	122,49	1.193,07
Grupo.8	0,00	0,00
Grupo.9	0,00	0,00
Grupo.10	1,60	28,56
TOTAL	170,06	1.472,01
		1.642,06

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 17

OTRA INFORMACIÓN

(continuación)

Número medio de trabajadores

Para el año 2014 y 2015, dentro de la anterior tabla, hay 34,00 i 34,00 personas, respectivamente, con discapacidad superior o igual al 33%, que se distribuyen de la siguiente manera:

AÑO 2015 DISCAPACITADOS		
	HOMBRES	MUJERES
Grupo.1	0,00	1,00
Grupo.2	1,00	2,00
Grupo.3	0,00	0,00
Grupo.4	0,00	2,00
Grupo.5	0,00	0,00
Grupo.6	1,00	0,00
Grupo.7	3,00	24,00
Grupo.8	0,00	0,00
Grupo.9	0,00	0,00
Grupo.10	0,00	0,00
TOTAL	5,00	29,00
		34,00

AÑO 2014 DISCAPACITADOS		
	HOMBRES	MUJERES
Grupo.1	0,00	1,00
Grupo.2	1,00	2,00
Grupo.3	0,00	0,00
Grupo.4	0,00	2,00
Grupo.5	0,00	0,00
Grupo.6	1,00	0,00
Grupo.7	3,00	24,00
Grupo.8	0,00	0,00
Grupo.9	0,00	0,00
Grupo.10	0,00	0,00
TOTAL	5,00	29,00
		34,00

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 2015 son de Euros 6.502,74 por la auditoría de cuentas anuales del presente ejercicio y Euros 19.061,88 por otros servicios de verificación.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 17

OTRA INFORMACIÓN

(continuación)

Información sobre los aplazamientos en pagos efectuados a proveedores

Para el año 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	
	2014	
	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal	2.594.883,17	100%
Resto	0,00	0%
Total pagos del ejercicio	2.594.883,17	100%
Aplazamientos que a fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal	0,00	0%

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

Cambios en el órgano de gobierno

Durante el ejercicio 2014 y 2015, no ha habido cambios en la Junta Directiva.

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

De acuerdo a la petición del Departamento de Bienestar Social y Familia de la Generalitat de Cataluña, se incluyen en las cuentas anuales de ABD la información económica referente al piso de VIH -Sida (Programa CAMS) del ejercicio 2015 gestionado por ABD Asociación Bienestar y Desarrollo.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA Nº. 17

OTRA INFORMACIÓN

(Continuación)

<i>Pèrdues i Guanyys Pis VIH- Sida (CAMS)</i>	<i>2015</i>
1. Importe neto de la cifra de negocios	3.332,00
a) Ventas	3.332,00
7041000000 INGRESOS SERVICIOS A USUARIOS	3.332,00
4. Aprovisionamientos	-10.377,55
a) Consumo de mercaderías	-4.595,31
6000000000 ALIMENTACION	-4.595,31
b) Consumo de materias primas y otras mat.	-5.727,76
6010000000 COMPRAS DE FARMACIA	-615,08
6040000000 PRODUCTOS DE LIMPIEZA	-262,08
6081000000 COMPRA MATERIAL OFICINA	-680,25
6082000000 MATERIAL DE CONSERVACION Y R.	-3.243,32
6083000000 OTRAS COMPRAS	-927,03
c) Trabajos realizados por otras empresas	-54,48
6074000000 SERVICIOS ASISTENCIALES/TALLER	-54,48
5. Otros ingresos de explotación	182.133,11
a) Ingresos accesorios y otros de gest. corr.	592,90
7780000000 INGRESOS EXTRAORDINARIOS	592,90
b) Subvenciones de explotación incorp. al res	181.540,21
7230000001 DONACIONES PERSONAS JURIDIC.	579,50
7400000000 SUBV. GENERALITAT DE CAT.	141.447,60
7401000000 SUBV. M.S.P.S. E IGUALDAD	39.000,00
7403000000 SUBV. DIPUTACION DE BARCELONA	513,11
6. Gastos de personal	-99.347,83
a) Sueldos, salarios y auxiliares	-73.387,40
6400000000 SUELDOS Y SALARIOS	-73.338,94
6410000000 INDEMNIZACIONES	-48,46
b) Cargas sociales	-25.960,43
6420000000 SEGURIDAD SOCIAL A C/.ENTIDAD	-25.336,43
6450000000 FORMACIËN PROFESIONAL	-624,00
7. Otros gastos de explotación	-56.083,20
a) Servicios exteriores	-37.512,89
6210000000 ALQUILERES	-25.153,69
6220000000 REPARACIONES Y CONSERVACIËN	-1.006,29
6230000000 SERV.DE PROF.INDEPENDIENTES	-1.258,67
6250000000 PRIMAS DE SEGUROS	-246,00
6260000000 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-14,50

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

6280000000	AGUA	-2.596,68
6281000000	ELECTRICIDAD	-3.558,97
6283000000	GAS	-1.274,72
6284000000	TELEFONOS	-1.131,84
6285000000	CORREOS Y MENSAJERIA	-85,53
6291000000	TRANSPORTE DE USUARIOS	-497,14
6294000000	DIETAS Y GASTOS DE VIAJE	-253,99
6295000000	GASTOS VARIOS	-295,71
6296000000	TRANSPORTE VOLUNTARIADO	-139,16
b) Tributos		-23,80
6310000000	OTROS TRIBUTOS	-23,80
c) Pérdidas, deterioro, y var. provisiones		-18.546,51
6500000000	GASTOS GESTION CENTROS COSTE	-18.546,51
8. Amortización del inmovilizado		-535,95
6810000000	AMORT.INMOVILIZADO MATERIAL	-535,95
A.1) RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN		19.120,58
A.2) RESULTADO FINANCIERO		0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO		19.120,58

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

- Comprar electrodomésticos, el 25 de septiembre de 2015 , por importe de 1,736.98 euros.
- Financiar otros programas deficitarios de la entidad, como es el caso del piso Materno Infantil, también subvencionado por el Departamento de Bienestar Social y Familia, que en 2013 tuvo un déficit de -47.682,28 euros y en 2014 de -6.316,22 euros.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

NOTA N°. 18

INFORMACIÓN SEGMENTADA

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

	<u>%</u>	
<u>Demarcación</u>	<u>31.12.15</u>	<u>31.12.14</u>
Barcelona	89,6%	90,2%
Madrid	4,1%	4,5%
Lleida	4,3%	5,0%
Andalucía	0,1%	0,1%
Tarragona	0,0%	0,1%
Valencia	1,8%	0,0%
Unión Europea	0,1%	0,1%
Total	100,00%	100,00%

El volumen de ingresos agrupados por programas es como sigue:

	<u>%</u>	
<u>PROGRAMA</u>	<u>31.12.15</u>	<u>31.12.14</u>
Area de Drogas	7,78%	8,00%
Area de Pobreza e Inclusión	4,01%	3,44%
Area de Infancia y Familia	6,72%	7,14%
Area Sociosanitaria	81,01%	80,89%
Area de Gestión y Voluntariado	0,48%	0,53%
Total	100,00%	100,00%



ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

Ejercicio 2015

NOTA N° 19

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ACABADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	NOTA	31.12.15	31.12.14
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Excedente del ejercicio antes de impuestos	3	(496.540,85)	(1.102.014,13)
2. Ajustes del resultado		(1.826.692,39)	(820.616,75)
a) Amortización del inmovilizado	5 y 6	88.820,43	117.024,57
b) Correcciones valorativas por deterioro	6	0,00	0,00
c) Variación de provisiones		(42.523,96)	40.501,74
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados	11	(1.854.380,47)	(953.540,98)
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		(25.868,53)	(36.441,82)
h) Gastos financieros		7.260,14	11.839,74
k) Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente		314.237,50	(1.514.660,25)
b) Deudores y otras cuentas a cobrar		230.182,10	(1.279.348,30)
d) Acreedores y otras cuentas a pagar		84.055,40	(235.311,95)
e) Otros pasivos corrientes		0,00	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		18.608,39	24.602,08
a) Pago de intereses	8.2	(7.260,14)	(11.839,74)
c) Cobro de intereses	8.2	25.868,53	36.441,82
d) Cobros y pagos por impuesto sobre beneficios		0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación		(1.990.387,35)	(3.412.689,05)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones		(807.976,62)	(146.128,10)
b) Inmovilizado intangible		(603,95)	0,00
c) Inmovilizado material	6	(16.335,52)	(77.559,98)
f) Otros activos financieros		(791.037,15)	(68.568,12)
7. Cobros por desinversiones		33.602,01	182.202,68
f) Otros activos financieros		33.602,01	182.202,68
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión		(774.374,61)	36.074,58
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		1.750.527,51	1.231.277,77
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		1.750.527,51	1.231.277,77
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		(262.192,98)	(78.213,88)
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		(62.190,98)	(67.814,58)
4. Otras deudas		(200.002,00)	0,00
		0,00	(10.399,30)
11. Flujos de efectivo de las actividades de financiación		1.488.334,53	1.153.063,89
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		(1.276.427,43)	(2.223.550,58)
Efectivo o equivalentes al principio del ejercicio		2.526.533,74	4.750.084,32
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		1.250.106,31	2.526.533,74

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2015

Las presentes Cuentas Anuales se han formulado a 20 de Marzo de 2016.



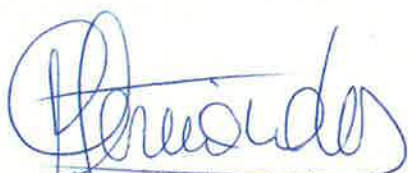
Felisa Pérez Antón
PRESIDENTA



Victoria Calvo Tena
VICEPRESIDENTA



Àngels Guiteras Mestres
SECRETÀRIA



Fernando Hernández Baena
TESORERO



Ana Isabel Herrero García
VOCAL



