

**INFORME DE AUDITORIA
DE LAS CUENTAS ANUALES CERRADAS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 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 2016, 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.

Opini3n

En nuestra opini3n, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situaci3n financiera de la entidad ASOCIACI3N BIENESTAR Y DESARROLLO al 31 de diciembre de 2016, as3 como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de informaci3n financiera que resulta de aplicaci3n y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

FORWARD ECONOMICS, S.L.P
C/ Pau Claris 172, 2on 2a
08037 Barcelona
ROAC N3: S-1287


Gonçal Fábregas Alegret
Barcelona, 15 de marzo de 2017

ASOCIACION BIENESTAR Y DESARROLLO

BALANCE DE SITUACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Euros)

ACTIVO		NOTA	31.12.16	31.12.15
A) ACTIVO NO CORRIENTE				
1. Inmovilizado intangible			1.287.469,91	1.232.693,46
5. Aplicaciones informáticas		5	15.761,39	9.108,89
III. Inmovilizado material		6	1.025.059,73	876.267,81
1. Terrenos y construcciones			898.519,98	709.032,67
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material			126.539,75	167.235,14
V. Inversiones en entidades del grupo y asociados a largo plazo			200.002,00	200.002,00
1. Instrumentos de patrimonio			200.002,00	2,00
2. Créditos a entidades			0,00	200.000,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo		8.1	46.646,79	147.314,76
1. Instrumentos de patrimonio			2.703,50	2.703,50
5. Otros activos financieros			43.943,29	144.611,26
B) ACTIVO CORRIENTE				
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			2.391.407,27	6.903.240,49
1. Clientes por ventas y prestación de servicios		8.1	1.842.944,77	5.959.836,56
3. Deudores varios		8.1	2.383,01	57.216,30
6. Otros créditos con Administraciones Públicas		9	546.079,49	886.187,63
N. Inversiones en entidades del grupo y asociados a corto plazo			0,00	3.488,89
2. Créditos a entidades			0,00	3.488,89
V. Inversiones financieras a corto plazo		8.1	1.328.706,94	887.313,94
1. Instrumentos de patrimonio			145.457,48	145.268,77
5. Otros activos financieros			1.183.249,46	742.045,17
VI. Periodificaciones a corto plazo			17.273,67	17.067,30
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		8.1	2.576.919,57	1.250.106,31
1. Tesorería			2.576.919,57	1.250.106,31
TOTAL ACTIVO (A+B)			7.601.777,36	10.293.910,39

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTA	31.12.16	31.12.15
A) PATRIMONIO NETO				
A-1) Fondos propios		8.3	5.609.045,61	6.117.894,25
I. Dotación fundacional/Fondo social			2.704,55	2.704,55
1. Dotación fundacional/Fondo social			2.704,55	2.704,55
II. Reservas			6.082.572,45	6.611.730,55
2. Otras reservas			6.082.572,45	6.611.730,55
IV. Excedentes del ejercicio		3	-476.231,39	-496.540,85
A-2) Ajustes por cambio de valor		8.1	7.920,96	7.732,25
I. Activos financieros disponibles para la venta			7.920,96	7.732,25
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		12	644.585,66	1.017.174,52
I. Subvenciones			644.585,66	1.017.174,52
II. Donaciones y legados				
B) PASIVO NO CORRIENTE				
II. Deudas a largo plazo		8.1	369.646,85	434.966,99
2. Deudas con entidades de crédito			369.646,85	434.966,99
C) PASIVO CORRIENTE				
I. Provisiones a corto plazo		11	20.986,97	42.220,64
II. Deudas a corto plazo		8.1	1.67.272,19	887.990,50
2. Deudas con entidades de crédito			164.619,13	881.591,62
5. Otros pasivos financieros			2.653,06	6.398,88
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		8.1	782.319,12	1.785.931,24
1. Proveedores			80.341,61	126.727,55
3. Acreedores varios			202.119,87	226.707,21
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)			136.855,80	410.023,66
6. Otras deudas con Administraciones Públicas		9	363.001,84	1.022.472,82
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)			7.601.777,36	10.293.910,39

Las notas de la Memoria adjunta son parte integrante de las Cuentas Anuales a 31 de Diciembre de 2016

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO
CUENTA DE RESULTADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ACABADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Expresado en Euros)

	NOTA	(Debe) - Haber	
		31.12.16	31.12.15
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividades propia	10/12	17.216.704,56	37.990.479,77
d) Subvenciones imputadas al excedente de ejercicio		1.815.948,88	1.667.663,54
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		613.134,72	186.716,93
g) Prestación de servicios		14.787.620,96	36.136.099,30
2. Gastos para ayudas y otros		(14.330,43)	(1.994,03)
a) Ayudas monetarias		(10.156,72)	(1.994,03)
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		(4.173,71)	0,00
5. Aprovisionamientos	10	(776.822,49)	(780.026,90)
6. Otros ingresos de la actividad		30.752,32	15.807,91
7. Gastos de personal		(15.362.726,27)	(35.655.155,32)
a) Sueldos, salarios y asimilados		(11.847.421,27)	(27.501.196,85)
b) Cargas sociales	10	(3.515.305,00)	(8.153.958,47)
8. Otros gastos de la actividad		(1.744.053,36)	(2.022.521,95)
a) Servicios exteriores		(1.742.062,99)	(2.018.741,10)
b) Tributos		(1.990,37)	(3.780,85)
9. Amortización del inmovilizado		(75.496,28)	(88.820,43)
12. Deterioro y resultado alienación del inmovilizado		214.608,98	0,00
13. Otros resultados	10	2.114,31	13.743,18
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		(509.248,66)	(528.487,77)
13. Ingresos financieros	8.2	15.752,08	29.357,42
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		15.752,08	29.357,42
b1) De entidades del grupo y asociadas		7.444,44	3.488,89
b2) De terceros		8.307,64	25.868,53
14. Gastos financieros	8.2	(6.460,80)	(7.260,14)
b) Por deudas con terceros		(6.460,80)	(7.260,14)
16. Diferencias de cambio		23.725,99	9.849,64
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		33.017,27	31.946,92
A.3) EXCEDENTE ANTES DE LOS IMPUESTOS		(476.231,39)	(496.540,85)
18. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00
A.4) Variación del patrimonio neto reconocida al excedente del ejercicio		(476.231,39)	(496.540,85)
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
3. Subvenciones recibidas		2.037.931,06	2.260.019,33
4. Donaciones y legados recibidos		18.563,68	93.274,85
6. Efecto impositivo			
B.1) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente por patrimonio neto		2.056.494,74	2.353.294,18
C) Reclasificaciones al excedente de ejercicio			
3. Subvenciones recibidas		(2.410.519,92)	(1.761.855,53)
4. Donaciones y legados recibidos		(18.563,68)	(92.524,94)
5. Efecto impositivo			
C.1) Variación del patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio		(2.429.083,60)	(1.854.380,47)
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		(372.588,86)	498.913,71
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, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO		(848.820,25)	2.372,86

Les notas de la Memoria adjunta son parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias al 31 de diciembre de 2016

ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ACABADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	Notes Memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4)			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	3	-476.231,39	-496.540,85
2. Ajuste del resultado		-2.577.487,58	-1.826.692,39
a) Amortización del inmovilizado (+)	5 i 6	75.496,28	88.820,43
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		-207.698,00	0,00
c) Variación de provisiones (+/-)		0,00	-42.523,96
d) Imputación de Subvenciones (-)	11	-2.429.083,60	-1.854.380,47
e) Resultado por bajas y enajenaciones inmovilizados		-6.910,98	0,00
f) Resultado por baja y ajenaciones instrumentos financieros		0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-)		-15.752,08	-25.868,53
h) Gastos financieros (+)		6.460,80	7.260,14
i) Otros ingresos y gastos (-/+)		0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente		2.721.296,98	314.237,50
a) Existencias (+/-)		-11.322,11	0,00
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		3.651.568,81	230.182,10
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		-918.949,72	84.055,40
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		9.291,28	18.608,39
a) Pago de intereses (-)	8.2	-6.460,80	-7.260,14
b) Cobro de intereses (+)	8.2	15.752,08	25.868,53
c) Otros pagos (cobro) (-/+)		0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)		-323.130,71	-1.990.387,35
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6 + 7)			
6. Pago por inversiones(-)		-815.516,21	-807.976,62
a) Inmovilizado intangible		-19.060,66	-603,95
b) Inmovilizado material	6	-36.455,55	-16.335,52
c) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
d) Otros activos financieros		-760.000,00	-791.037,15
7. Cobro por desinversiones (+)		473.404,68	33.602,01
a) Otros activos financieros		473.404,68	33.602,01
c) Inmovilizado material		0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)		-342.111,53	-774.374,61
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobro y pago por instrumentos de patrimonio		2.056.494,74	1.750.527,51
a) Emisión de instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
b) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		2.056.494,74	1.750.527,51
c) Subvenciones de capital por subrogación de préstamo		0,00	0,00
10. Cobro y pago por instrumentos de pasivo financiero		-64.439,24	-262.192,98
a) Emisión		0,00	0,00
b) Devolución amortización otras deudas		-64.439,24	-262.192,98
2. Deudas con entidades de crédito		-64.439,24	-62.190,98
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas		0,00	-200.002,00
4. Otras deudas		0,00	0,00
d) Subrogación de préstamo		0,00	0,00
11. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10)		1.992.055,50	1.488.334,53
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DEL TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 11)			
Efectivo o equivalentes al inicio del ejercicio		1.250.106,31	2.526.533,74
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		2.576.919,57	1.250.106,31

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA N° 1

ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

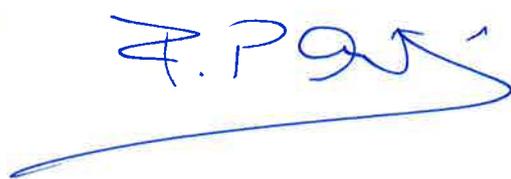
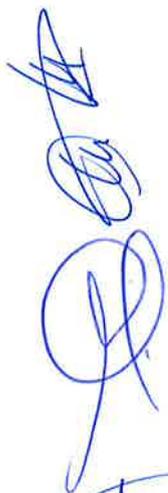
A.- CONSTITUCIÓN

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

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO es la entidad de mayor activo del grupo ABD GRUPO CONSOLIDADO. La información de este grupo se encuentra detallada en la NOTA n° 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 2016

NOTA N°. 1

INFORMACIÓN GENERAL

(Continuación)

C.- OBJETO SOCIAL, DURACIÓN Y ÁMBITO DE APLICACIÓN

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

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

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

D.- ACTIVIDADES 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 de las Drogodependencias (CAS de Sants, CAS de Sarrià, CAS Baluard y CAS Prat de Llobregat (UTE ATRA-FSyC), de Barcelona.
- ❖ Programa DRAC. Asesoramiento en drogodependencias en municipios de la Comarca de Osona.
- ❖ UM – Unidad móvil por usuarios/as de drogas de Barcelona.
- ❖ Energy Control. Programa de prevención e información de drogas en espacios de ocio.
- ❖ Prevención del consumo intensivo de alcohol en adolescentes y jóvenes de Antequera.
- ❖ Talleres de prevención de drogodependencias en población adolescente.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA NÚM. 1

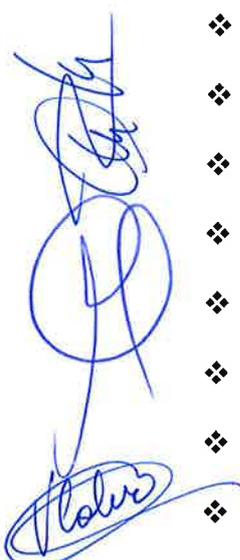
INFORMACIÓN GENERAL

(Continuación)

- ❖ Campaña de sensibilización sobre prevención del consumo abusivo de alcohol y sobre la disminución del riesgo durante las fiestas populares de verano en las Islas Baleares.
- ❖ Intervención en “botellón” de menores (menores de 18 años) (Lote 1).
- ❖ Diseño y guías de aplicación para un programa de medidas educativas alternativas a la sanción administrativas por consumo de alcohol en la vía pública.
- ❖ Diseño y elaboración de un plan local de prevención de drogas en el municipio de Manlleu.
- ❖ Estudio sobre pautas y riesgos asociados al consumo de drogas en el municipio de Sant Celoni (Pla del Tritó).
- ❖ Estudio sobre pautas y riesgos asociados al consumo de drogas en municipios del Baix Montseny (Pla del Tritó).

INCLUSIÓN Y POBREZA

- ❖ SAIER – Servicio de Atención al Inmigrante Extranjero y Refugiado de Barcelona.
- ❖ Servicio de Traducción y Mediación Intercultural de Barcelona.
- ❖ Comunitat Activa L’Hospitalet. Impulsar la inserción laboral.
- ❖ Comunitat Activa Sants. Impulsar la inserción laboral.
- ❖ Suport a famílies / Comunitat Activa. Impulsar la inserción laboral.
- ❖ Ocupabilidad e inserción laboral con drogodependientes.
- ❖ CAMS – Casa de acogida para a persones afectadas por VIH/sida
- ❖ SOVA – Servicio de Apoyo a la Vida Autónoma
- ❖ SAVA - Servicio de Apoyo a la Vida Autónoma
- ❖ Punt Incorpora Sants – Fundació La Caixa.



ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

- ❖ Escuela de Salud para la prevención del VIH/sida.
- ❖ Sant Eloi – Pisos de acogida para las personas con problemas de drogas e inclusión social.
- ❖ Segundas Oportunidades: Vivienda per la Inclusión
- ❖ ERASMUS+: Innovative Techniques for reaching out to migrant youth-Erasmus
- ❖ Servicio de detección y reducción de la Pobreza Energética en los hogares de personas vulnerables (Coordinación) (UTE ABD-FABD-ECOSERVEIS)
- ❖ Servicio de detección y reducción de la Pobreza Energética en los hogares de personas vulnerables (Territorio) (UTE ABD-FABD-ECOSERVEIS)

NOTA NÚM. 1

INFORMACIÓN GENERAL

INFANCIA Y FAMILIA

- ❖ SIE – Servicio de Centro de Intervención especializada para mujeres víctimas de la violencia machista y a sus hijos/as de la comarca del Baix Llobregat
- ❖ SAS – Servicio de Atención Socioeducativa, de la Agencia para el Abordaje Integral del Trabajo Sexual (ABITS)
- ❖ Servicios de asesoramiento jurídico SAS ABITS
- ❖ CAF – Centro de Atención a las Familias CAF1, CAF 2, CAF4 y CAF 6 de Madrid
- ❖ CAEF – Centro de Atención y Encuentro Familiar Alcorcón – Móstoles
- ❖ Espacio Municipal de Infancia 0-3 Petit Drac de Barcelona
- ❖ CDIAP – Centro de Desarrollo infantil y Atención Precoz de la Alta Ribagorça
- ❖ PREINFANT – Servicio de Acompañamiento a la maternidad. (Bcn y Madrid)
- ❖ PREINFANT Vivienda – Pisos de soporte materno infantil
- ❖ PREINFANT - WEB apoyo a adolescentes embarazadas: atención online para adolescentes
- ❖ LARIS – Servicio de Atención, tratamiento y prevención de la violencia familiar

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

- ❖ LARIS Infancia – Servicio de Atención a la infancia en contextos de violencia familiar
- ❖ Talleres de prevención de la violencia de género en población adolescente
- ❖ Proinfancia – Integración social de los menores en riesgo de exclusión social y sus familias.

SERVICIOS DE ATENCIÓN A DOMICILIO

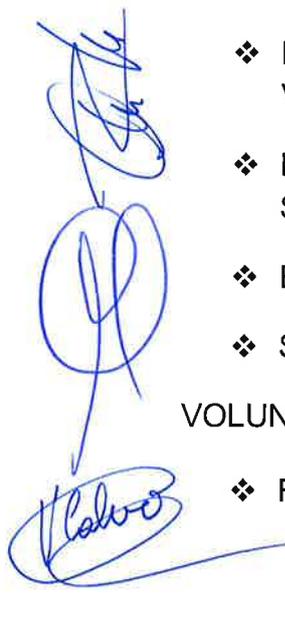
- ❖ SAD - Servicio de Atención Domiciliaria de Barcelona Zona 2
- ❖ SAD - Servicio de Atención Domiciliaria de Barcelona Zona 4
- ❖ SAD - Servicio de Atención Domiciliaria de Mataró.
- ❖ SAD - Sant Vicenç dels Horts
- ❖ Bon tracte – Hacia el buen trato a las personas mayores.
- ❖ Servicio de apoyo a la autonomía en el propio hogar en Cataluña.

PROMOCIÓN DE LA AUTONOMÍA

- ❖ Centro de Día para la gente mayor Casa Bloc de Barcelona
- ❖ Viviendas con servicios para gente mayor Joan Torras de Barcelona, Santa Caterina, Campo Sagrado, Reina Amàlia I, Reina Amàlia II i Navas de Tolosa de Barcelona
- ❖ Tiempos para ti
- ❖ Residencia asistida y Centro de Día para la gente mayor Sant Pere Claver de Verdú (Lleida)
- ❖ Residencia y Centro de Día Alta Ribagorça para la gente mayor de Pont de Suert (Lleida).
- ❖ Equipamiento Pont de Suert
- ❖ Servicio de primera atención para la gente mayor de Mataró

VOLUNTARIADO Y PARTICIPACIÓN COMUNITARIA

- ❖ Fomento del Voluntariado



ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

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

DISCAPACIDADES

- ❖ Centro Ocupacional Habilitare Torrent, actividad asistencial para personas con discapacidad.

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 a los y a 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 colaboración con otros organismos

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

- 1 Local centro de tratamiento de drogodependencias (Cas Sants).
- 1 Local centro de tratamiento de drogodependencias (Cas Sarrià).
- 1 Local (Sala Baluard) de la Agencia de Salud Pública del Ayuntamiento de Barcelona
- 1 Local en el Prat de Llobregat-Barcelona gestionado por la UTE.
- 1 Unidad móvil de la Agencia de Salud Pública del Ayuntamiento de Barcelona



ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

1 Local compartido para el Programa Energy Control, Servicio de Mediación Intercultural y Comunitaria, Preinfant y Laris y SACA.

1 Piso (Energy Control-Mallorca), cedido por la Fundación Rose-Caja Mediterráneo (B.Sabadell).

1 Local para el Programa Energy Control en Antequera (Andalucía).

1 Servicio de primer contacto, recepción, información y derivación a inmigrantes (SAIER), del Ayuntamiento de Barcelona.

1 Pis (CAMS) para personas con VIH/SIDA y problemas de exclusión social por falta de recursos económicos.

1 Piso de Apoyo a la Vida Autónoma (SOVA) personas con VIH/SIDA y problemas de exclusión social por falta de recursos económicos

7 pisos de acogida Sant Eloi (Habitat3)

1 Local Punt Incorpora Sants. Compartido con la Asociación Dimsnuits Sants-Montjuïc

1 Local en el municipio de Hospitalet de Llobregat (Hospital Acoge, Soporte a las Familias, Comunidad Activa).

11 Pisos cedidos por la Empresa Municipal de la Vivienda de Madrid (Segundas Oportunidades)

1 Local (SIE), para el Servicio de Intervención Especializada para mujeres que sufren violencia machista y sus hijos e hijas, de la Generalidad de Cataluña.

1 Espacio para el Servicio de Abordaje Integral del trabajo Sexual (Àbits), del Ayuntamiento de Barcelona.

1 Local situado en el Municipio de Madrid, del Ayuntamiento de Madrid. CAF-1

1 Local situado en el Municipio de Madrid, del Ayuntamiento de Madrid. CAF-2

1 Local situado en el Municipio de Madrid, del Ayuntamiento de Madrid. CAF-4

1 Local situado en el Municipio de Madrid, del Ayuntamiento de Madrid. CAF-6

1 Local situado en Móstoles (CAEF) del Ayuntamiento de Madrid.

1 Local situado en Alcorcón (CAEF) del Ayuntamiento de Madrid.

1 Local (Espacio Municipal Infantil Petit Drac), del Ayuntamiento de Barcelona.

1 Local Centro de Desarrollo Infantil y Atención Precoz de la Alta Ribagorça (CDIAP)

1 Piso para el servicio PREINFANT – C/Aprestadora-Barcelona (Arrendamiento)

1 Piso (Piso PREINFANT – C/Severo Ochoa-Barcelona), cedido por la Fundación Rose-Caja Mediterráneo (B.Sabadell).

1 Piso (PREINFANT -Madrid), cedido por la Fundación Rose-Caja Mediterráneo (B.Sabadell).

2 Pisos para el Servicio de Atención Domiciliaria (Zona 2 y Zona 4 de Barcelona), del Ayuntamiento de Barcelona.

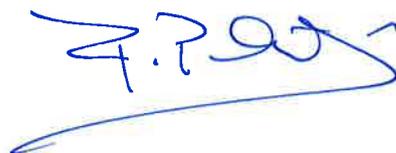
1 Local para el Servicio de Atención Domiciliaria de Mataró.

1 Local para el Servicio de Atención Domiciliaria de Sant Vicenç dels Horts.

1 Local por el centro de día (Casa Bloc), para la atención de personas mayores, del Ayuntamiento de Barcelona.

1 Vivienda con Servicios para la gente mayor Santa Caterina del Ayuntamiento de Barcelona.

1 Vivienda con Servicios para gente mayor Campo Sagrado del Ayuntamiento de Barcelona.



ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA NÚM. 1

INFORMACIÓN GENERAL

(Continuación)

- 1 Vivienda con Servicios para la gente mayor Navas de Tolosa del Ayuntamiento de Barcelona.
- 1 Vivienda con Servicios para gente mayor Reina Amàlia I del Ayuntamiento de Barcelona.
- 1 Vivienda con servicios para gente mayor Reina Amàlia II del Ayuntamiento de Barcelona.
- 1 Vivienda con servicios para gente mayor Joan Torras del Ayuntamiento de Barcelona.
- 1 Residencia para gente mayor (Res. Sant Pere Claver) en Verdú-Lleida, de la Generalidad de Cataluña.
- 1 Residencia para gente mayor (Res. Alta Ribagorça) en Pont de Suert-Lleida, de la Generalidad de Cataluña.
- 1 Local Equipamiento Alta Ribagorça en Pont de Suert-Lleida.
- 1 Local para oficinas, (Sede ABD) de 450 m2
- 1 Local para oficinas, (Sede Madrid).
- 1 Centro Ocupacional para asistencia a personas con discapacidad en Torrent-Valencia.

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

1. Caso de Sants. 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. Sala Baluard. Local de la Agencia de Salud Pública – Ayuntamiento de Barcelona.
4. Caso Prat Fundación de la Salud en el Prat de Llobregat gestionado por UTE. – Generalidad de Cataluña.
5. Unidad Móvil de la Agencia de Salud Pública – Ayuntamiento de Barcelona.
6. Energy Control-Mediación Intercultural y Comunitaria-Preinfant-Laris-SAVA. Barcelona (Arrendamiento).
7. Energy Control-Mallorca. Cedido per la Fundació Rose-Caja Mediterráneo (B.Sabadell)
8. Energy Control-Andalucía. (Arrendamiento).
9. SAIER. 2 locales del Ayuntamiento de Barcelona.
10. Pisos CAMS i SOVA (Arrendamiento).
11. Pisos Sant Eloi – Pisos propiedad de Incasòl (Agencia de la Vivienda de Cataluña)
12. Local Punt Incorpora Sants. (Arrendamiento).
13. Local Hospitalet Acoge / Soporte a las Familias / Comunidad Activa.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA NÚM. 1

INFORMACIÓN GENERAL

(Continuación)

(Arrendamiento)

14. Pisos Segundas Oportunidades Madrid. Pisos cedidos por la Empresa Municipal de la Vivienda de Madrid (Segundas Oportunidades).
15. SIE. Local del Ayuntamiento de Sant Feliu de Llobregat.
16. Àbits. Local del Ayuntamiento de Barcelona.
17. CAF-1. Local del Ayuntamiento de Madrid.
18. CAF-2. Local del Ayuntamiento de Madrid.
19. CAF-4. Local del Ayuntamiento de Madrid.
20. CAF-6. Local del Ayuntamiento de Madrid.
21. Local situado en Móstoles de la Comunidad de Madrid
22. Local situado en Alcorcón de la Comunidad de Madrid
23. Petit Drac. Local del Ayuntamiento de Barcelona.
24. Local Centro de Desarrollo Infantil y Atención Precoz del Consejo Comarcal de Alta Ribagorça.
25. Piso Preinfant en Barcelona (Arrendamiento)
26. Piso Preinfant-Barcelona. Cedido por la Fundación Rose-Caja Mediterráneo (B.Sabadell).
27. Piso Pre-infant-Madrid. Cedido por la Fundación Rose-Caja Mediterráneo (B.Sabadell).
28. SAD de Barcelona. Pisos zona 2 y Zona 4 (Arrendamiento).
29. SAD de Mataró. (Arrendamiento).
30. SAD Sant Vicenç dels Horts (Arrendamiento)
31. Casa Bloc. Local del Ayuntamiento de Barcelona.
32. Sta. Caterina. Viviendas del Ayuntamiento de Barcelona.
33. Campo Sagrado. Viviendas del Ayuntamiento de Barcelona.
34. Navas de Tolosa. Viviendas del Ayuntamiento de Barcelona.
35. Reina Amalia I. Viviendas del Ayuntamiento de Barcelona.
36. Reina Amalia II. Viviendas del Ayuntamiento de Barcelona.
37. Joan Torras. Viviendas del Ayuntamiento de Barcelona.
38. Residencia Sant Pere Claver. Local de la Generalidad de Cataluña.
39. Residencia Alta Ribagorça. Local de la Generalidad de Cataluña.
40. Local Equipamiento Alta Ribagorça en Pont de Suert-Lleida cedido al Ayuntamiento de Pont de Suert
41. Centro Ocupacional Habilitare Torren (Arrendamiento).
42. Sede ABD-Barcelona. Propiedad.
43. Sede ABD-Madrid. Propiedad.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA NÚM. 1

INFORMACIÓN GENERAL

(Continuación)

Localización:

Servicio	Dirección
Sede ABD-Barcelona	C/Quevedo 2 baixos . 08012 Barcelona
Sede ABD- Madrid	P. de la Dirección , 69 28039 Madrid
CAS Sants	C. Comptes de Bell-Lloch, 138. 08014 Barcelona
CAS Sarrià	C. Dalmases, 76 08017 Barcelona
CAS El Prat de Llobregat (UTE)	C. Riu Cardene s/n 08820 Prat de Llobregat
CAS Baluard	Pl. Blanquena, s/n 08001 Barcelona
Unidad Móvil	C/Mecànica, 14 Barcelona
Energy Control, SMI, Preinfant, Laris y SAVA	Independència, 384 Baixos. 08041 Barcelona
Sede Andalucía – Energy Control	C. Nueva, 26 bajos 29200 Antequera
Sede Baleares – Energy Control	C. Gabriel Llabrés, 9 2n 1a 07007 Palma de Mallorca
SOVA	C Montsant, 22 bloc 1 esc B -3 08031 Barcelona
CAMS	C/Copons 3-5 principal 2ª 08002 Barcelona
SAIER	Avd. Parl.lél. 202-204. 08015 Barcelona C/Font Honrada, 8-10, 08004 Barcelona
SANT ELOI	C/ Sant Eloi, 2- 4 (PB2,PB3,PB4,1-1,1-2,1-3,1-4) 08038 Barcelona
COMUNIDAD ACTIVA HOSPITALET	C/ Mare de Deu dels Desamparats, 57 08904 Hospitalet de Llobregat
COMUNIDAD ACTIVA SANTS	C/ Ermengarda, 38 08014 Barcelona
SEGUNDAS OPORTUNIDADES	C/ Emengarda, 38 Barcelona
SIE (Servicios de Intervención Especializada)	C/Pou de Sant Pere, 8 , 08980 Sant Feliu de Llobregat
SAS ABITS – Servicio de Atención socioeducativa	C/València, 344 entresol 08009 Barcelona
CAF 1 – Centro de Atención Familias	Paseo del Rafael Calvo, 8. 28010 Madrid
CAF2 – Centro de Atención Familias	C. Antonio Morejón, 4 local 28043 Madrid
CAF4 – Centro de Atención Familias	Conde Rodríguez San Pedro, 59 28053 Madrid
CAF6 – Centro de Atención Familias	C/Buitrago de Lozoya, 22 1ª planta. Edificio San Vicente de Paul 28053 Madrid
CAEF Alcorcón-Móstoles	Avd. de los Castillos, s/n 2º planta 28925 Pintor Velázquez 19, pt 28935 Móstoles
Petit Drac	Via Augusta 327 08017 Barcelona
CDIAP	C/ Aiguestortes – Pont de Suert (Lleida)
SAD- Servicio Atención Domiciliaria Barcelona Zona 2	Roselló 18, Barcelona
SAD- Servicio Atención Domiciliaria Barcelona Zona 4	Independència, 384-386, 080241 Barcelona
Piso Materno Infantil. Madrid	C/Yébenes, 207 5ª A Madrid
Piso Materno Infantil. Barcelona	C. Aprestadora, 35 2n 3a, 08902 Hospitalet de Llobregat
Piso Materno Infantil Barcelona 2	Avenida Severo Ochoa núm. 29 Entresuelo 1a 28047 Madrid
Sad Mataró	Pasaje Aneto, 10 local 18, 10, 08303
SAD Sant Vicenç dels Horts	C/ Rafael de Casanova, 177 08620 Sant Vicenç dels Horts
Centro de Día Casa Bloc	Almirall Proixida, 1, 08030 Barcelona
Viviendas Santa Caterina	C. Colomines, 3-5, 08003 Barcelona
Viviendas Campo Sagrado	C. Marques de Campo Sagrado, 08015 Barcelona
Viviendas Navas de Tolosa	C. Navas de Tolosa, 312 08027 Barcelona
Viviendas Reina Amalia I	C. Reina Amalia 33 08001 Barcelona
Viviendas Reina Amalia II	C. Lleialtat 33, 08001 Barcelona
Viviendas Joan Torras	C. Fernando Pessoa, 2-4, 08030
Residencia Alta Ribargorça	C. Salancar s/n 25520 Pont de Suert - Lleida
Residencia Sant Pere Claver. Verdú	Molí de Vent s/n. 25340 Verdú - Lleida
Equipamiento Pont de Suert	C/ Dr.Saura. Pont de Suert-Lleida

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

Soporte 1a Atención Mataró	Av. Puig i Cadafach, 101 08303 Mataró
Centro Ocupacional Habilitare Torrent	C/ Prolongación Espartero s/n Torrent - Valencia
Local almacén	Mecànica, 20, tda, 3ª escalera A

NOTA Nº. 2

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Imagen fiel

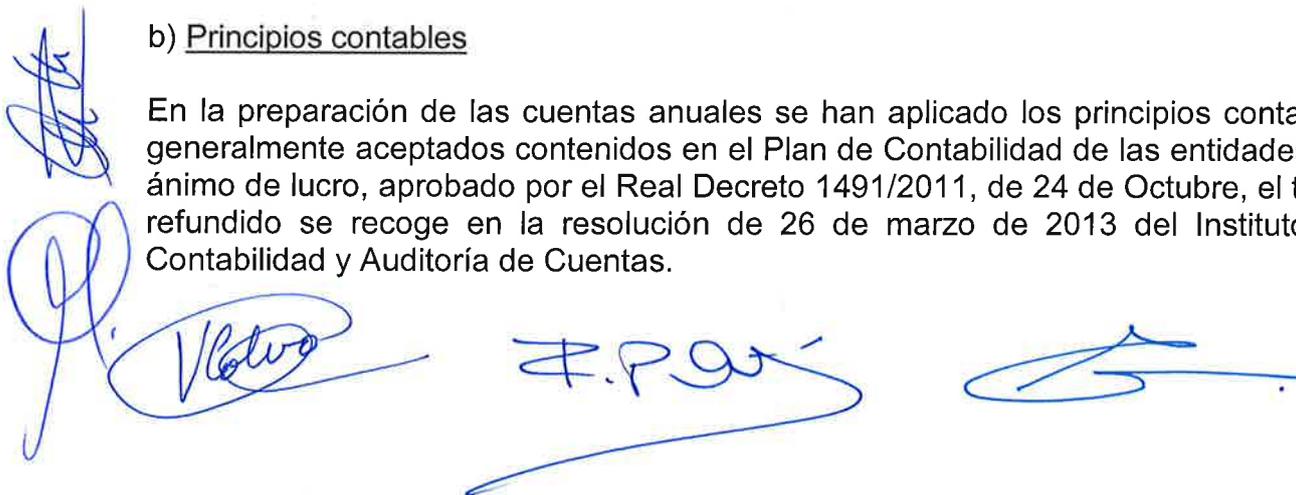
Las cuentas anuales están formadas por el Balance, la Cuenta de Resultados y la presente Memoria, formando el conjunto de todos ellos una unidad.

Las cuentas anuales han sido preparadas a partir de los registros contables de la entidad a 31 de Diciembre de 2016, 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.

The image shows several handwritten signatures in blue ink. On the left, there is a large, stylized signature. Below it, there are three more distinct signatures, each appearing to be a name or set of initials. The signatures are written in a cursive, flowing style.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

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

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

Todos los elementos están recogidos en sus partidas correspondientes.

NOTA N°. 2

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

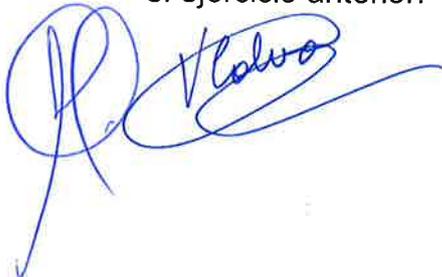
(Continuación)

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 2016

NOTA NÚM. 3

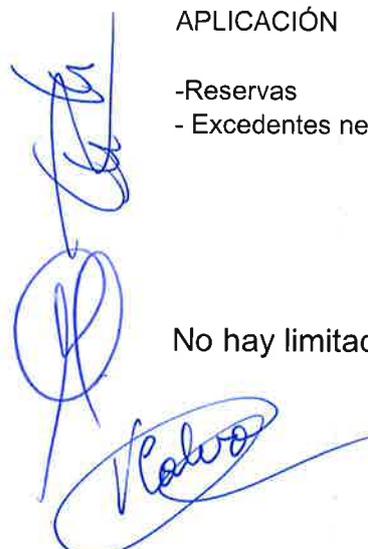
APLICACIÓN DE RESULTADOS

A 31 de Diciembre de 2015, el resultado es una pérdida de Euros 496.540,85, quedando aprobada por la Asamblea la distribución que a continuación se indica. A 31 de diciembre de 2016, el resultado es una pérdida de Euros 476.231,39; la Junta Directiva propondrá a la Asamblea la siguiente distribución:

BASES DE REPARTO	2016 Euros	2015 Euros
-Pérdidas y ganancias	-476.231,39	-496.540,85
TOTAL	-476.231,39	-496.540,85

APLICACIÓN	2016 Euros	2015 Euros
-Reservas	0,00	0,00
- Excedentes negativos de ejercicios anteriores	-476.231,39	-496.540,85
TOTAL	-476.231,39	-496.540,85

No hay limitaciones en la aplicación de los excedentes.



ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

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 2016

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.

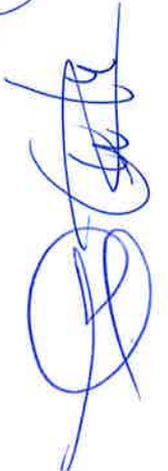
Los costes de ampliación, renovación o mejora de los bienes del inmovilizado no generadores de flujos de efectivo serán incorporados al activo como mayor valor del bien siempre y cuando supongan un aumento de la capacidad de servicio del mencionado activo, dándose de baja el valor contable de los elementos 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 2016

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:

	<u>%</u>
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 2016

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.

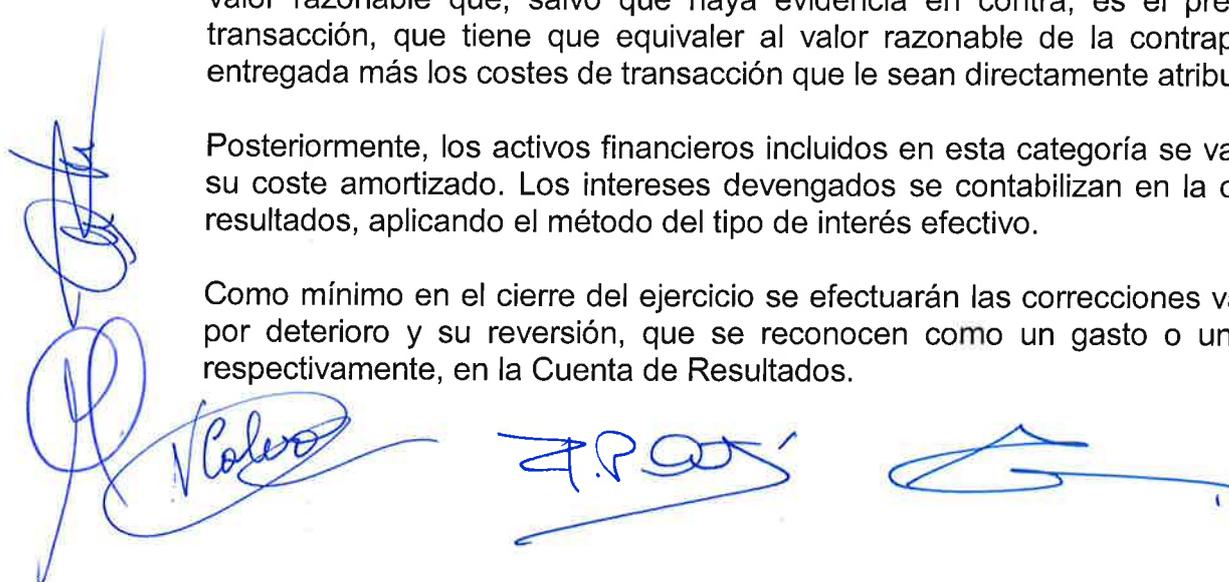
A efectos de su valoración, los activos financieros de la ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO se clasifican en las siguientes categorías:

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.

The image shows three distinct handwritten signatures in blue ink. The first signature on the left is a large, stylized cursive signature. The second signature in the middle is more compact and appears to be 'A.P.O.S.'. The third signature on the right is a horizontal, sweeping signature.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

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 2016

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 2016

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.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

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 2016

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 2016

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. También se reconocerán directamente en los fondos propios, las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social.

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

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

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

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

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



ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

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 2016

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 2016

NOTA Nº. 5

INMOVILIZADO INTANGIBLE

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

<u>Año 2015</u>	Propiedad industrial	Aplicaciones 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.

El saldo y movimiento de estas cuentas durante el ejercicio 2016 ha sido el siguiente:

<u>Año 2016</u>	Propiedad industrial	Aplicaciones informáticas	Total
COSTE			
Saldo inicial	6.920,34	89.891,92	96.812,26
Altas	0,00	19.060,66	19.060,66
Bajas	0,00	-56.345,05	-56.345,05
Saldo final	6.920,34	52.607,53	59.527,87
AMORTIZACIÓN ACUMULADA			
Saldo inicial	-6.920,34	-80.783,03	-87.703,37
Dotación ejercicio	0,00	-7.956,93	-7.956,93
Bajas	0,00	51.893,82	51.893,82
Saldo final	-6.920,34	-36.846,14	-43.766,48
INMOV.NETO	0,00	15.761,39	15.761,39

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

A 31 de Diciembre de 2016 existen elementos totalmente amortizados por Euros 39.863,51 que corresponden, Euros 6.920,34 a propiedad industrial y Euros 32.943,17 a aplicaciones informáticas.

NOTA NÚM. 6

INMOVILIZADO MATERIAL

El saldo de esta partida se desglosa a 31 de Diciembre de 2015 de la siguiente manera:

Año 2015

	Valor adquisición	Amortización	Deterioro de valor	Valor neto
Terrenos y bienes naturales	712.861,06	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		4.736,62
Maquinaria	55.134,38	-10.337,70		44.796,68
Utillaje	12.968,60	-10.596,01		2.372,59
Otras Instalaciones	431.114,43	-415.040,14		16.074,29
Mobiliario	159.886,39	-136.727,77		23.158,62
Equipos de proc.información	469.190,70	-396.506,73		72.683,97
Elementos de transporte	43.861,69	-40.602,26		3.259,43
Otro inmovilizado	4.282,59	-4.141,89		140,70
Equipos procesos información UTE	538,13	-525,89		12,24
TOTAL	2.534.018,29	-1.327.442,57	-330.307,91	876.267,81

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA NÚM. 6

INMOVILIZADO MATERIAL

(Continuación)

El saldo de esta partida se desglosa a 31 de Diciembre de 2016 de la siguiente manera:

Año 2016

	Valor adquisición	Amortización	Deterioro de valor	Valor neto
Terrenos y bienes naturales	712.861,06	0,00		712.861,06
Construcciones	638.998,56	-330.729,76	-122.609,91	185.658,89
Instalaciones técnicas	8.212,38	-1.114,85		7.097,53
Maquinaria	55.134,38	-15.851,13		39.283,25
Utilillaje	15.231,80	-11.115,57		4.116,23
Otras Instalaciones	428.081,30	-407.039,64		21.041,66
Mobiliario	145.552,01	-127.093,41		18.458,60
Equipos de proc.información	392.936,95	-360.010,93		32.926,02
Elementos de transporte	43.861,69	-40.602,26		3.259,43
Otro inmovilizado	6.011,83	-5.654,77		357,06
Equipos procesos información UTE	538,13	-538,13		0,00
TOTAL	2.447.420,09	-1.299.750,45	-122.609,91	1.025.059,73

El detalle de los elementos totalmente amortizados a 31 de Diciembre de 2016 y a 31 de Diciembre de 2015 es el siguiente:

	31.12.2016	31.12.2015
Utilillaje	10.290,26	10.290,26
Otras instalaciones	381.602,04	391.129,66
Mobiliario	102.850,53	92.975,36
Equipos de proc. información	232.796,23	303.524,70
Elementos de transporte	9.746,75	29.383,56
Otro inmovilizado material	1.469,53	1.469,53
	<u>738.755,34</u>	<u>828.773,07</u>

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA NÚM. 6

INMOVILIZADO MATERIAL
(Continuación)

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

Año 2015	Instal.		Otras		EPI's	Elementos	Otro	Total			
	Terrenos	Construcciones técnicas	Maquinaria	Utilillaje					instalaciones	Mobiliario	UTE
COSTE											
Saldo inicial	712.861,06	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
Traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	712.861,06	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
AMORTIZACIÓN ACUMULADA											
Saldo inicial	0,00	299.739,07	179,39	10.471,15	405.616,24	128.773,26	355.286,16	391,35	40.602,26	4.141,89	1.250.025,03
Dotación ejercicio	0,00	12.779,97	265,75	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
Traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	0,00	312.519,04	445,14	10.596,01	415.040,14	136.727,77	396.506,74	525,88	40.602,26	4.141,89	1.327.442,57
DETERIOROS											
Saldo inicial	0,00	330.307,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.307,91
Dotación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	0,00	330.307,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.307,91
INMOV.NETO	712.861,06	-3.828,39	4.736,62	2.372,59	16.074,29	23.158,62	72.683,96	12,25	3.259,43	140,70	876.267,81

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA NÚM. 6

INMOVILIZADO MATERIAL
(Continuación)

El movimiento de estas cuentas durante el ejercicio 2016 ha sido el siguiente:

Año 2016	Terrenos	Construcciones	Instal técnicas	Maquinaria	Utilillaje	Otras instalaciones	Mobiliario	EPI's	EPI's UTE	Elementos transporte	Otro innov	Total
COSTE												
Saldo inicial	712.861,06	638.998,56	5.181,76	55.134,38	12.968,60	431.114,43	159.886,39	469.190,70	538,13	43.861,69	4.282,59	2.534.018,29
Altas	0,00	0,00	3.030,62	0,00	2.263,20	14.386,65	4.530,77	10.515,07	0,00	0,00	1.729,24	36.455,55
Bajas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.419,78	-18.865,15	-86.768,82	0,00	0,00	0,00	-123.053,75
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 final	712.861,06	638.998,56	8.212,38	55.134,38	15.231,80	428.081,30	145.552,01	392.936,95	538,13	43.861,69	6.011,83	2.447.420,09
AMORTIZACIÓN ACUMULADA												
Saldo inicial	0,00	312.519,04	445,14	10.337,70	10.596,01	415.040,14	136.727,77	396.506,74	525,88	40.602,26	4.141,89	1.327.442,57
Dotación ejercicio	18.210,72	669,71	5.513,44	519,56	8.248,88	3.516,52	29.335,39	12,25	0,00	1.512,88	0,00	67.539,35
Bajas						-16.249,38	-13.150,89	-65.831,20				-95.231,47
Traspasos												0,00
Saldo final	0,00	330.729,76	1.114,85	15.851,14	11.115,57	407.039,64	127.093,40	360.010,93	538,13	40.602,26	5.654,77	1.299.750,45
DETERIOROS												
Saldo inicial	0,00	330.307,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.307,91
Dotación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reversión	0,00	-207.698,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-207.698,00
Saldo final	0,00	122.609,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.609,91
INMOV.NET	712.861,06	185.658,89	7.097,53	39.283,24	4.116,23	21.041,66	18.458,61	32.926,02	0,00	3.259,43	357,06	1.025.059,73

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA N.º 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, esta cuenta no presenta movimiento ya que la Entidad ha considerado que no ha habido un cambio significativo en los mencionados valores recuperables.

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

En consecuencia, el detalle para el 2016 queda reflejado de la siguiente manera:

Año 2016

<u>Inmueble</u>	<u>Valor tasación</u>	<u>Valor neto contable</u>	<u>Diferencia</u>
Madrid (local)	483.701,00	606.310,91	-122.609,91
Barcelona (local)	488.288,00	490.803,03	-2.515,03
	<u>971.989,00</u>	<u>1.097.113,94</u>	<u>-125.124,94</u>

7.798

[Signature]

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA NÚM. 6

INMOVILIZADO MATERIAL

(Continuación)

Arrendamientos financieros

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

A 31 de Diciembre de 2016 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 2016

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>31.12.16</u>	<u>31.12.15</u>
Vehículo Peugeot 2	19.636,81	19.636,81
Impresora Siemens 1	20.259,89	20.259,89
Impresora Siemens 2	3.232,63	3.232,63
Copiadora Canon	3.418,44	3.418,44
Copiadora Canon	3.418,44	3.418,44
Fuente agua	2.813,06	2.813,06
Vehículo II	<u>14.431,80</u>	<u>14.431,80</u>
TOTAL	<u>67.211,07</u>	<u>67.211,07</u>

A 31 de Diciembre de 2015 finalizaron los arrendamientos financieros, de tal manera que no existan pagos futuros asociados.



MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA N°.7

ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

(Continuación)

7.2. Arrendamientos operativos

A 31 de Diciembre de 2015 y a 31 de Diciembre de 2016, no existen arrendamientos operativos no cancelables.

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.

Las cuotas reconocidas como gasto del ejercicio cerrado a 31 de Diciembre de 2016 por los arrendamientos operativos son de Euros 237.111,62 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 2016

NOTA N°. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

1.1. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de los activos financieros al 31 de Diciembre de 2015 y a 31 de Diciembre de 2016 es como sigue:

	A largo plazo				A corto plazo				TOTAL	TOTAL
	Instrumentos de patrimonio		Créditos, Derivados y Otros		Instrumentos de patrimonio		Créditos, Derivados y Otros			
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015		
-Otros activos financieros										
-Clientes por ventas y prestación de Servicios			43.943,29	144.611,26			1.183.249,46	742.045,17	1.227.192,75	886.656,43
-Deudores diversos							1.843.344,77	5.959.836,56	1.843.344,77	5.959.836,56
-Tesorería							2.383,01	57.216,30	2.383,01	57.216,30
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	43.943,29	144.611,26	0,00	0,00	5.605.896,81	8.009.204,34	5.649.840,10	8.153.815,60
-Instrumentos de patrimonio	2.703,50	2.703,50			145.457,48	145.268,77			148.160,98	147.972,27
-Valores representativos de deuda									0,00	0,00
Activos disponibles para la venta	2.703,50	2.703,50	0,00	0,00	145.457,48	145.268,77	0,00	0,00	148.160,98	147.972,27
TOTAL	2.703,50	2.703,50	43.943,29	144.611,26	145.457,48	145.268,77	5.605.896,81	8.009.204,34	5.798.001,08	8.301.787,87

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA N° 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(Continuación)

Otros activos financieros a largo plazo

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:

Año 2015

	<u>Saldo inicial</u>	<u>Altas</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo final</u>
Fianzas const a l/p	21.110,23	22.155,96	-619,03	42.647,16
TOTAL	<u>21.110,23</u>	<u>22.155,96</u>	<u>-619,03</u>	<u>42.647,16</u>

A 31 de diciembre de 2016, del saldo de Euros 43.943,29, Euros 41.979,19 corresponde a las fianzas constituidas para la formalización de los diferentes contratos con las Administraciones Públicas.

Su movimiento durante el ejercicio 2016 ha sido el siguiente:

Año 2016

	<u>Saldo inicial</u>	<u>Altas</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo final</u>
Fianzas const a l/p	42.647,16	5.963,22	-6.631,19	41.979,19
TOTAL	<u>42.647,16</u>	<u>5.963,22</u>	<u>-6.631,19</u>	<u>41.979,19</u>

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA N°. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(Continuación)

A parte, figuraban imposiciones a largo plazo inicialmente por importe de 100.000 euros, que adicionando las altas del 2016, por importe de 60.000 euros, la totalidad de las mismas, y atendiendo a su temporalidad, se han registrado como imposiciones a corto plazo:

	<u>Saldo inicial</u>	<u>Altas</u>	<u>Traspasos c/p</u>	<u>Saldo final</u>
Imposiciones a l/p	100.000,00	60.000,00	-160.000,00	0,00
TOTAL	<u>100.000,00</u>	<u>60.000,00</u>	<u>-160.000,00</u>	<u>0,00</u>

Su movimiento durante el ejercicio 2015 ha sido el siguiente:

	<u>Saldo inicial</u>	<u>Altas</u>	<u>Traspasos c/p</u>	<u>Saldo final</u>
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 2015 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 .

F. P. A. S. 

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA N°. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(Continuación)

Cientes por ventas y prestación de servicios

El saldo de esta partida a 31 de diciembre de 2016 y a 31 de diciembre de 2015 se desglosa de la siguiente manera:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
CLIENTES POR VENTAS Y PREST.SERVICIOS	1.843.344,77	5.959.836,56
Agencia de Salud Publica	210.041,44	202.096,40
Ayuntamiento de Barcelona	552.442,69	381.989,36
Ayuntamiento de Madrid	404.022,40	190.539,67
Generalitat de Catalunya	196.470,77	185.593,16
Ayuntamiento de Mataró	297.155,39	249.195,60
Instituto municipal servicios sociales	500,00	3.682.142,19
Aj. Sant Vicenç dels horts	52.492,74	51.239,58
Conseje Comarcal d'Osona	0,00	16.571,20
Aj.Pont de suert-alta ribar	15.000,00	15.000,00
Fundación IMIM	15.718,35	0,00
Cientes ute	13.516,69	34.261,41
Cientes, operac. Factoring	0,00	817.853,39
Otros (no significativos)	85.984,30	133.354,60

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 2016

NOTA N.º 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(Continuación)

Inversiones financieras a corto plazo

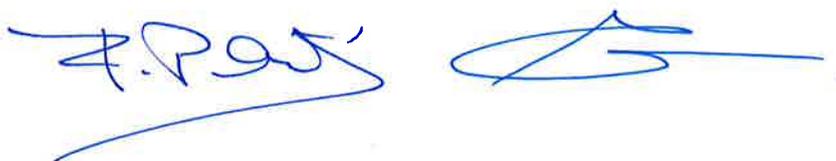
El detalle de esta partida a 31 de Diciembre de 2016 y a 31 de Diciembre de 2015 es el siguiente:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Fondirecte FIAMM-81014	0,00	0,00
Fondirecte FIAMM-81016	0,00	0,00
Fontresor FIAMM-20300	90.419,47	91.334,55
Fondos de inversión CCM	16.279,14	16.273,38
Fondos de inversión BBVA	38.758,87	37.615,23
Otros	0,00	45,61
Act.disponibles para la venta	145.457,48	145.268,77
Fianzas a corto plazo	6.808,16	5.154,52
Imposiciones a corto plazo	1.060.000,00	673.404,68
Cuenta corriente patronos y otros	15.995,02	12.174,25
Depósitos	18.841,52	18.841,52
Otros activos financieros	81.604,76	32.470,20
Préstamos y partidas a cobrar	1.183.249,46	742.045,17
TOTAL	1.328.706,94	887.313,94

A 31 de Diciembre de 2015 y a 31 de Diciembre de 2016, 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 2016 los cambios producidos en el valor razonable de los activos financieros disponibles para la venta han originado un beneficio por importe de Euros 188,71, 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 2016

NOTA N.º 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(Continuación)

A 31 de Diciembre de 2016 y 2015, el importe total de este epígrafe se detalla como sigue:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Caja, euros	112,87	411,18
Caja, euros UTE	122,25	120,57
Bancos e instituciones de crédito, c/c vista	2.517.545,64	1.223.836,44
Bancos e instituciones de crédito, c/c vista UTE	59.138,81	25.738,12
Bancos e instituciones de crédito, c/c ahorro	0,00	0,00
	<u>2.576.919,57</u>	<u>1.250.106,31</u>

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 2015 y a 31 de diciembre de 2016 para entidades financieras es el siguiente:

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

Además, la Entidad tiene líneas de avales no dispuestos a 31 de Diciembre de 2016 por Euros 2.067.722,71. A 31 de Diciembre de 2015 este importe suponía Euros 3.046.954,33.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA N° 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS
(Continuación)

1.2. PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de los pasivos financieros a 31 de Diciembre de 2016 y a 31 de Diciembre de 2015 es como sigue:

	A largo plazo		A corto plazo				TOTAL	2015
	Deudas con entidades de crédito		Deudas con entidades de crédito		Derivados y otros			
	2016	2015	2016	2015	2016	2015		
-Deudas con ent. Crédito								
-Otros pasivos financieros	369.646,85	434.966,99	164.619,13	881.591,62	2.653,06	6.398,88	1.316.558,61	
-Proveedores					80.341,61	126.727,55	6.398,88	
-Acreedores varios					202.119,87	226.707,21	126.727,55	
-Personal					136.855,80	410.023,66	226.707,21	
Débitos y partidas a pagar	369.646,85	434.966,99	164.619,13	881.591,62	421.970,34	769.857,30	410.023,66	
TOTAL	369.646,85	434.966,99	164.619,13	881.591,62	421.970,34	769.857,30	2.086.415,91	

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA N°. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(Continuación)

Deudas con entidades de crédito

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".

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 2016, el saldo de Euros 369.946,85, corresponde al capital pendiente de amortización a largo plazo de los mencionados cuatro créditos de "La Caixa".



ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA N°. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

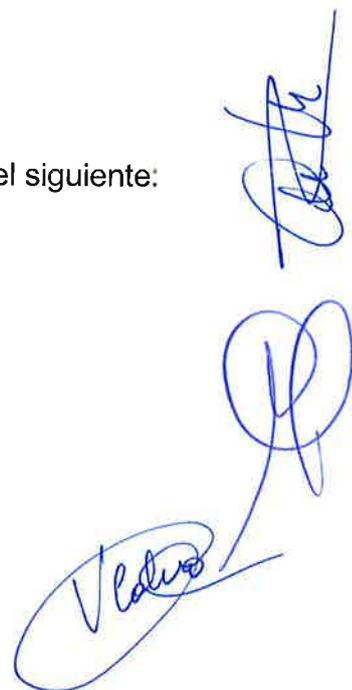
(continuación)

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>
	498.705,22

A 31 de Diciembre de 2016 el vencimiento de la deuda por años es el siguiente:

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



ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA N°. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

El movimiento de estas cuentas durante el ejercicio 2016 ha sido el siguiente:

	Saldo a 31.12.2015	Pagos	Regularizaciones	Traspaso a c/p	Saldo a 31.12.2016
A largo plazo	-434.966,99		0,00	65.320,14	-369.646,85
A corto plazo	-63.738,23	64.439,24	-505,02	-64.815,12	-64.619,13
	-498.705,22	64.439,24	-505,02	505,02	-434.265,98

El movimiento de estas cuentas 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 2016 y 2015:

	31.12..2016	31.12..2015
Efectos descontados BBVA	0,00	817.853,39
Pólizas de crédito	100.000,00	0,00
Préstamos La Caixa	64.619,13	63.738,23
	164.619,13	881.591,62



ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA N°. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

Riesgo bancario

El detalle del riesgo bancario de la entidad a 31 de Diciembre de 2015 y a 31 de Diciembre de 2016 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.

Durante los ejercicios 2016 y 2015 no se han registrado movimientos.

Otros pasivos financieros a corto plazo

El detalle de este epígrafe es el siguiente:

	31.12..2016	31.12..2015
Prov inmov a c/p	0,00	0,00
Partidas pendientes aplicación	-1.672,34	2.328,48
Fianzas recibidas a c/p	1.020,40	1.020,40
Depósitos recibidos a c/p	3.305,00	3.050,00
	2.653,06	6.398,88



ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA N°. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(continuación)

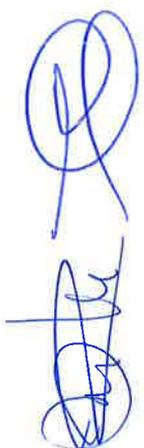
2. Información relacionada con la cuenta de resultado y el patrimonio neto

Los ingresos financieros del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016 son de Euros 15.752,08. De este importe, Euros 8.307,64 provienen de las imposiciones que la Entidad tiene en entidades de crédito; Euros 7.444,44 provienen de los intereses meritados a 31 de diciembre de 2016 por el crédito con entidades del grupo (NOTA 16) y un importe más residual proviene 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 2016 por deudas con terceros son de Euros 6.460,80. De este importe, Euros 4.505,01 provienen de los préstamos concedidos por "La Caixa" explicados anteriormente.

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 2016

NOTA N°. 8

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

(Continuación)

1.3 FONDOS PROPIOS

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

	Saldo a 31.12.2014	Adiciones	Trasposos	Saldo a 31.12.2015
Fondo social	2.704,55	0,00	0,00	2.704,55
Otras Reservas	7.713.744,68	0,00	-1.102.014,13	6.611.730,55
Excedente del 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

El movimiento de estas cuentas durante el ejercicio 2016 ha sido el siguiente:

	Saldo a 31.12.2015	Adiciones	Trasposos	Saldo a 31.12.2016
Fondo social	2.704,55			2.704,55
Otras Reservas	6.611.730,55	-32.617,25	-496.540,85	6.082.572,45
Excedente del ejercicio	-496.540,85	-476.231,39	496.540,85	-476.231,39
TOTAL	6.117.894,25	-508.848,64	0,00	5.609.045,61

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA N.º. 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>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
HP DEUDORA POR SUBVENCIONES CONCEDIDAS	547.505,50	886.084,78
Generalitat de Catalunya	339.859,00	658.807,80
Ministeri Sanitat	58.568,80	0,00
Unió Europea	10.497,40	31.492,20
Ajuntament de Barcelona	128.461,44	188.817,95
Diputació de Barcelona	0,00	1.966,83
Generalitat Valenciana	10.118,86	0,00
Ajuntament Antequera	0,00	2.000,00
Ajuntament de l'Hospitalet	0,00	3.000,00
	<u>547.505,50</u>	<u>886.084,78</u>

La partida "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 2016

NOTA N°. 9

SITUACIÓN FISCAL Y SALDOS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS
(continuación)

SALDOS ACREEDORES

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Organismos de la Seguridad Social	250.795,70	838.871,60
HP acreedora por IRPF	110.140,91	181.879,32
HP acreedora por IVA	2.065,23	1.721,90
	<u>363.001,84</u>	<u>1.022.472,82</u>



Five handwritten signatures in blue ink are present below the table. The signatures are stylized and vary in length and complexity. The second signature from the left includes the letters 'F.P.A.S.' written in a larger, more legible font.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA Nº. 10

INGRESOS Y GASTOS

Prestación de servicios a 31 de diciembre de 2015

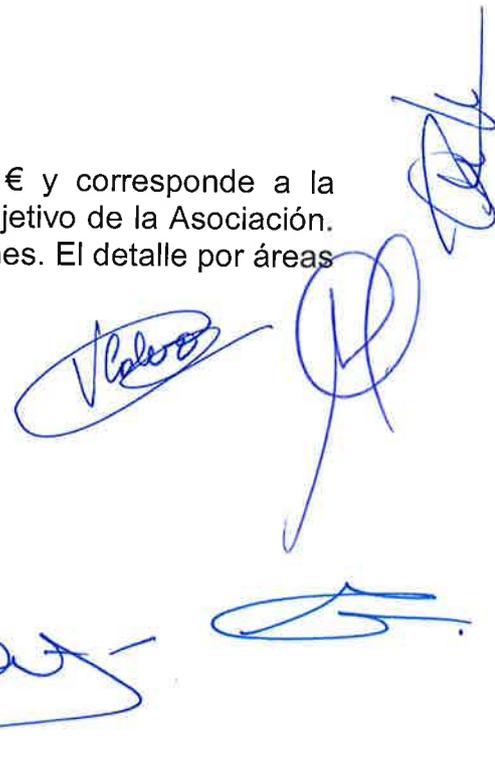
La cifra de prestación de servicios es de 36.136.099,30 € y corresponde a la prestación de servicios de atención social a las personas, objetivo de la Asociación. En esta partida no están recogidas subvenciones ni donaciones. El detalle por áreas de actuación es el siguiente:

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 €

Prestación de servicios a 31 de diciembre de 2016

La cifra de prestación de servicios es de 14.788.020,96 € 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: 1.026.691,54 €
Área socio sanitario: 8.821.260,13 €
Área de infancia y familia: 2.128.977,98 €
Área de drogas: 2.706.000,94 €
Área de gestión y voluntariado: 105.090,37 €
TOTAL: 14.788.020,96€

Several handwritten signatures in blue ink are present on the right side of the page. There are four distinct signatures, some appearing to be initials or names, written in a cursive style.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA Nº. 10

INGRESOS Y GASTOS

(continuación)

Estos ingresos se consiguen mediante contratos y acuerdos de prestación de servicios con las Administraciones Públicas. De manera comparativa durante los ejercicios 2016 y 2015 respectivamente, las rúbricas de importe superior a 3.000 euros son las siguientes:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
AJUNTAMENT DE BARCELONA	2.558.534,31	2.425.911,36
AGENCIA DE SALUD PUBLICA	2.451.188,42	2.415.435,43
AYUNTAMIENTO DE MADRID	1.166.181,12	1.142.941,18
GENERALITAT DE CATALUNYA	1.218.730,99	1.225.847,75
CONSELL COMARCAL ALTA RIBAGORÇA	49.586,59	47.654,30
AJUNTAMENT DE MATARÓ	1.241.108,24	1.043.945,52
CONSELL COMARCAL D'OSONA	6.240,00	24.144,52
INSTITUCIÓN FERIAL DE MADRID	3.540,00	3.200,00
AJUNTAMENT DE TORELLÓ	10.154,32	10.147,28
FUNDACIÓ BANCARIA LA CAIXA	86.373,12	47.854,11
AJUNTAMENT DE MARTORELL	3.960,00	6.270,00
INSTITUT MUNICIPAL SERVEIS SOCIALS	5.087.921,71	25.846.539,67
AJUNTAMENT DE SANT VICENÇ DELS HORTS	554.524,39	583.476,72
AYUNTAMIENTO DE POZUELO DE ALARCON	0,00	50.227,43
ASOC. DE VEÏNS COLLBLANC-LA TORRASSA	9.300,00	19.200,00
INSTITUTO MADRILEÑO DE LA FAMILIA Y EL MENOR	0,00	327.176,28
AJUNTAMENT DE PONT DE SUERT	15.000,00	15.000,00
AJUNTAMENT DE SANT FELIU DE LLOBREGAT	4.042,10	4.002,55
MINISTERI DE SALUT I BENESTAR SOCIAL	3.586,50	3.450,00
AJUNTAMENT DE MONTORNES DEL VALLÉS	0,00	9.480,79
AJUNTAMENT DE MANLLEU	4.183,65	8.722,00
UTE ABD - ATRA - FSC	6.069,03	5.984,48
REUNIÓN INDUSTRIAL	13.516,54	17.530,23
OTROS	294.279,93	851.957,70
TOTAL	14.788.020,96	36.136.099,30

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA N°. 10

INGRESOS Y GASTOS

(continuación)

El detalle del epígrafe "Aprovisionamientos" es el siguiente:

	31.12.2016	31.12.2015
Productos alimentarios	44.276,72	31.759,91
Productos alimentarios UTE	88,17	106,08
Material de farmacia	59.686,54	55.534,75
Material de farmacia UTE	1.843,54	2.508,36
Lencería y vestuario	27.842,57	67.419,68
Menaje	9.786,62	2.086,49
Productos limpieza	49.479,09	41.884,77
Productos limpieza UTE	128,25	113,40
Servicios otras empresas	460.913,16	448.139,60
Servicios otras empresas UTE	1.520,01	1.520,01
Mat. oficina y otros aprovisionamientos	127.111,47	132.120,16
Mat. oficina y otros aprovisionamientos UTE	174,69	195,13
Rappels sobre compras	-6.028,34	-3.361,44
TOTAL	776.822,49	780.026,90

Todos los importes corresponden a gastos nacionales.

El detalle de la partida Cargas Sociales es el siguiente:

	31.12.2016	31.12.2015
Seguridad social empresa	3.346.623,74	8.031.220,66
Seguridad social empresa UTE	13.718,53	13.200,59
Otros gastos sociales	154.782,42	109.360,45
Otros gastos sociales UTE	180,31	176,77
TOTAL	3.515.305,00	8.153.958,47

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA N°. 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 2015 y 2016 el detalle es el siguiente:

	31.12.2016	31.12.2015
Lotería	2.105,00	605,00
Indemnizaciones de seguros	617,24	1.028,71
Otros ingresos	7.113,33	17,42
Regularizaciones contables	6.391,83	17.273,04
Donaciones	-1.550,00	-1.041,59
Sanciones	-12.536,77	-3.776,33
Otros gastos	-26,32	-363,07
TOTAL	2.114,31	13.743,18

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

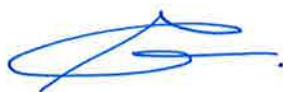
NOTA N.º. 10

INGRESOS Y GASTOS

(continuación)

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

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



ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA N°. 11

PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

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.

Para el ejercicio 2016, y por conceptos de naturaleza similar, el importe asciende a Euros 20.986,97.

NOTA N°. 12

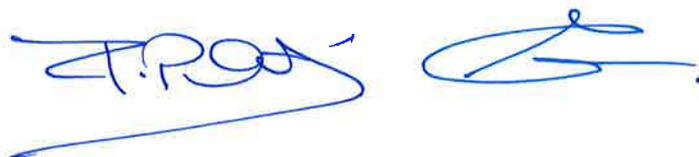
SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

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 legados	0,00	93.274,85	-92.524,94	749,91
TOTAL	518.260,81	2.353.294,18	-1.854.380,47	1.017.174,52

El 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 2016

NOTA Nº. 12

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

(continuación)

El importe de este epígrafe a 31 de diciembre de 2016 es de Euros 644.585,66 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 2016 es el siguiente:

	Saldo 31.12.15	Adiciones	Traspaso a resultado	Saldo 31.12.16
Subvenciones	1.016.424,61	2.037.931,06	-2.410.519,92	643.835,75
Donaciones y legados	749,91	18.563,68	-18.563,68	749,91
TOTAL	1.017.174,52	2.056.494,74	-2.429.083,60	644.585,66

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

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 2015 son:

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

Durante el ejercicio 2016 se ha creado una nueva UTE, junto con otras dos entidades, en la que participa en un 33,33%, para llevar a cabo la gestión del programa de pobreza energética, donde se gestiona una parte del territorio de actuación y se lleva a cabo la coordinación global del proyecto.

Los datos de esta Unión Temporal de Empresas a 31 de Diciembre de 2016 son:

UTE	Participación		Xifra de Negocios	Xifra de Negocios
	%	Euros	Global	Global Imputada
UTE ABD-ATRA-FSC	33,33%	9.999,00	299.223,75	95.071,34
UTE ABD-F.ABD-ECOSERVEIS	33,33%	90.000,00	0,00	0,00

Los saldos a 31 de diciembre de 2016 y a 31 de diciembre de 2015 que ABD presenta con las UTE's son:

UTE	2016		2015	
	Saldo deudor	Saldo acreedor	Saldo deudor	Saldo acreedor
UTE ABD-ATRA-FSC	6.069,03	0,00	5.984,48	0,00
UTE ABD-F.ABD-ECOSERVEIS	0,00	-348,7	0,00	0,00

Las transacciones del ejercicio 2015 y 2016 entre ABD y las UTE's han sido las siguientes:

UTE	Servicios prestados		Servicios recibidos	
	2016	2016	2015	2015
UTE ABD-ATRA-FSC	6.069,03	0,00	5.984,48	0,00
UTE ABD-F.ABD-ECOSERVEIS	0,00	-348,7	0,00	0,00

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

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

Los saldos de la UTE del ejercicio 2016 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 nº 4, donde se explica que la integración de los saldos de la UTE se realiza en función del porcentaje de participación que la Entidad tiene en ésta.

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.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

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 2015 y a 31 de Diciembre de 2016 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	2015	2016	Importe pendiente
					Importe	%				
2016	-476.231,39		16.725.267,69	16.249.036,30	11.374.325,41	70,00%	16.725.267,69			0,00
2015	-496.540,85		37.341.693,10	36.845.152,25	25.791.606,58	70,00%	37.341.693,10			0,00
2014	-1.102.014,13		35.374.324,37	34.272.310,24	23.990.617,17	70,00%	35.374.324,37	37.341.693,10		0,00
2013	703.511,61		23.599.160,36	24.302.671,97	17.011.870,38	70,00%	23.599.160,36		23.599.160,36	0,00
2012	1.096.493,19		19.422.385,28	20.518.878,47	14.363.214,93	70,00%	19.422.385,28		19.422.385,28	0,00



ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

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 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	

Recursos aplicados en el ejercicio 2016

1. Gastos en cumplimiento de fines	Importe		
	16.725.267,69		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines			
2.1 Realizados en el ejercicio	36.455,55		
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores			
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			64.439,24
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1+2)		16.826.162,48	

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA N°. 14

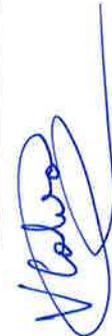
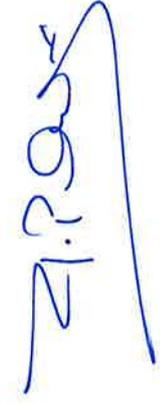
ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE LOS ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS
(Continuación)

14.2 Información de las actividades más significativas de 2016

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

	Número de trabajadores	Número de voluntarios	Número de usuarios
Área Drogodependencia	118	170	39.989
Área inclusión y pobreza	69	14	15.132
Área infancia y familia	132	47	32.815
Área SAD	1.880	6	635
Área PAD	194	70	982
Área voluntariado	72	6	431
Área gestión	17	15	
TOTAL	2.482	328	89.984




ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

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	Gastos 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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA N°. 15

HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

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

NOTA N°. 16

OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Junta Directiva y alta dirección

Durante los ejercicios 2015 y 2016, ningún miembro de la Junta Directiva ha recibido por su cargo retribución alguna o dieta.

A 31 de diciembre de 2015 y a 31 de diciembre de 2016, 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 2015 y a 31 de diciembre de 2016, 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 2016 han sido de Euros 165.869,00 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.

Z. P. O. S.

[Handwritten signature]

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

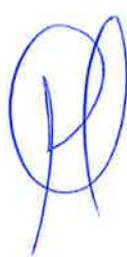
NOTA N°. 16

OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS (Continuación)

Acumulación de cargos

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

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



ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

Partes vinculadas

Ni durante el ejercicio 2016 ni 2015 existen saldos ni operaciones con la Fundación "Fundación Acción, Bienestar y Desarrollo".

NOTA N.º. 17

OTRA INFORMACIÓN

Partes vinculadas

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

	2016	2015
<u>Saldos:</u>		
Saldo deudor	200.000,00	200.000,00
Saldo acreedor	0,00	0,00
<u>Operaciones:</u>		
Intereses créditos	7.444,44	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 Habilitadores, S.L. y Fundación Acción, Bienestar y Desarrollo.

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

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

La Sociedad Servicios Sociales Habilitadores, S.L. se constituyó el 30 de julio de 2008, con una duración indefinida y comenzó a operar en el mes de febrero de 2009. Su domicilio social y fiscal radica en Camino Largo número 13 de Pozuelo de Alarcón (Madrid). La Sociedad tiene por objeto social la prestación de todo tipo de actividades y la gestión de cualquier servicio en los campos de la educación, servicios sociales y servicios socio-sanitarios, la realización de cualquier actividad directa o indirectamente relacionada con la atención a la dependencia, así como la

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

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.

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

NOTA NÚM. 17

OTRA INFORMACIÓN

(continuación)

La información agregada del conjunto de las mencionadas sociedades a 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

Agregado 2016	ABD	SSH	Fundación ABD	Total
TOTAL ACTIVO	7.602.177,36	4.069.687,46	1.513.021,42	13.184.486,24
PATRIMONIO NETO	6.261.952,23	178.515,38	1.486.204,63	7.926.272,24
CIFRA DE NEGOCIOS	17.217.104,56	1.851.475,75	65.603,08	19.133.783,39
RESULTADO	-475.831,39	-131.043,95	-58.386,28	-665.661,62

Agregado 2015	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

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

Número medio de trabajadores

El número medio de empleados durante los ejercicios 2015 y 2016 y su grupo de cotización son los siguientes:

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

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

Número medio de trabajadores

Para el año 2016 y 2015, dentro de la anterior tabla, hay 40,00 y 34,00 personas, respectivamente, con discapacidad superior o igual al 33%, que se distribuyen de la siguiente manera:

AÑO 2016 DISCAPACITADOS		
	HOMBRES	MUJERES
Grupo 1	0,00	1,00
Grupo 2	1,00	2,00
Grupo 3	0,00	0,00
Grupo 4	1,00	4,00
Grupo 5	0,00	0,00
Grupo 6	0,00	0,00
Grupo 7	8,00	23,00
Grupo 8	0,00	0,00
Grupo 9	0,00	0,00
Grupo 10	0,00	0,00
TOTAL	10,00	30,00
		40,00

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

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

Honorarios de auditoría

Los honorarios que se habrán satisfecho a los auditores de los Estados Financieros de la entidad cerrados a 31 de Diciembre de 2016 son de Euro 5.500 por la auditoría de cuentas anuales del presente ejercicio y Euros 20.081,34 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.

NOTA NÚM. 17

OTRA INFORMACIÓN

(continuación)

Información sobre los aplazamientos en pagos efectuados a proveedores

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

Cambios en el órgano de gobierno

Durante el ejercicio 2015 y 2016, 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 2016 gestionado por ABD Asociación Bienestar y Desarrollo.



ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA NÚM. 17

OTRA INFORMACIÓN

(Continuación)

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

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

- Financiar otros programas deficitarios del área de Inclusión y Pobreza, como Hospitalet Acull, SOVA (Servicio de apoyo a la vida autónoma) y programas de inserción
- Hacer frente al incremento de alquiler que se produce en 2017
- Al 2017 se deberían de renovar y comprar algunos electrodomésticos, como un par de lavadoras.
- Una parte de este beneficio se debería de devolver a la Generalitat, ya que por motivos externos a la entidad el grado de ocupación no alcanzaron al estándar (90%) fijado por la misma.

F.P.O.

ABD ASOCIACIÓN BIENESTAR Y DESARROLLO

MEMORIA

Ejercicio 2016

NOTA NÚM. 18

INFORMACIÓN SEGMENTADA

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

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

El volumen de ingresos agrupados por programas es como sigue:

PROGRAMA	%	
	31.12.16	31.12.15
Área de Drogas	17,23%	7,78%
Área de pobreza e inclusión	11,83%	4,01%
Área de infancia y familia	14,22%	6,72%
Área socio sanitaria	54,35%	81,01%
Área de gestión y voluntariado	2,37%	0,48%
Total	100,00%	100,00%

Las presentes cuentas anuales han sido formuladas en fecha 10 de marzo de 2017.



Felisa Pérez Antón
PRESIDENTA



Victoria Calvo Tena
VICEPRESIDENTA



Àngels Guiteras Mestres
SECRETÀRIA



Fernando Hernández Baena
TESORERO

Ana Isabel Herrero García
VOCAL

