

ENTITAT: ACAB – ASSOC. CONTRA L'ANORÈXIA I LA BULÍMIA

MEMÒRIA SIMPLIFICADA DE L'EXERCICI 2015

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

L'associació Contra la Anorèxia i la Bulímia és una entitat constituïda a l'any 1993. La missió de l'entitat és la de conscienciar la societat, les autoritats sanitàries i els mitjans de comunicació social dels greus perjudicis que pateix la joventut, especialment les dones, com a conseqüència de les malalties per trastorns del comportament alimentari, principalment l'anorèxia i la bulímia.

Per a assolir els objectius esmentats, la associació porta a terme activitats de atenció i informació telefònica, atenció en les primeres visites, grups d'ajuda mútua, conferències i xerrades, i difusió als mitjans de comunicació. Totes les activitats es duen a terme gràcies al voluntarisme dels associats, ja sigui pel paper actiu d'alguns d'ells promovent i assumint la responsabilitat del desenvolupament d'alguna de les activitats que s'han anat duent a terme al llarg de la història de la associació, o pel suport moral i material que representa mantenir-se com a socis d'altres.

L'exercici econòmic de l'entitat comença l'1 de gener i finalitza el 31 de desembre.

L'Associació es regeix en les seves activitats i actuacions per criteris de màxima igualtat de tracte i d'oportunitats entre homes i dones.

Les activitats desenvolupades durant l'exercici es detallen a la memòria d'activitats annexa a aquests comptes anuals.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

1) Imatge fidel

- a) Els comptes anuals s'han preparat a partir de les xifres que consten en els registres comptables de l'Associació, els quals es mantenen d'acord amb les normes i els principis continguts en el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, amb l'objecte d'oferir la imatge fidel del seu patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'exercici.

Els comptes anuals es formulen en euros, i estan formats pel balanç de situació simplificat, el compte de resultats simplificat, l'estat de canvis en el patrimoni net i aquesta memòria simplificada, el contingut conjunt dels quals forma una unitat. L'Associació ha optat per l'aplicació dels criteris aplicables a les entitats de dimensió reduïda continguts al Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre.

- b) Durant l'exercici, l'Associació, per tal de presentar millor la imatge fidel, no ha deixat d'aplicar disposicions legals en matèria comptable. Per tant, els principis comptables aplicats en la formulació dels comptes anuals han estat els que es recullen a

les disposicions legals que són d'aplicació a l'Associació.

2) Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

3) Comparació de la informació

Els comptes anuals de l'exercici 2009 van ser els primers que l'Associació va formular aplicant el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre. La transició a les noves normes comptables es va realitzar d'acord amb el contingut d'aquest Decret, i es va considerar com a data de transició l'1 de gener de 2009.

Als presents comptes anuals es presenten les xifres de l'exercici objecte de la rendició de comptes i el de l'immediatament anterior, no existint cap raó que impedeixi la comparació entre ambdues xifres.

4) Agrupació de partides

Les partides del balanç de situació i del compte de resultats no han estat objecte d'agrupació.

5) Elements recollits en diverses partides

Dins el Balanç de situació inclòs en els presents Comptes Anuals no hi ha elements patrimonials distribuïts en diverses partides, d'acord amb el detall següent:

6) Canvis de criteris comptables

Durant l'exercici no s'han realitzat ajustaments per canvis de criteris comptables diferents als relacionats amb l'adaptació de la comptabilitat al nou Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions.

7) Correcció d'errors

Durant el present exercici s'han registrat correccions d'errades detectades procedents de registres d'exercicis anteriors per un total de 311,81€ pels següents conceptes:

- Ajustament de saldos incorrectes d'errors amb IRPF del 2014 provinents d'exercicis anteriors: 311,81 €

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta que es presenta a l'Assemblea General de l'Associació és aplicar l'excedent de l'exercici 2015, de 4.616,61 euros, a Romanent (epígraf "Excedents d'exercicis anteriors").

Quadre explicatiu de l'aplicació de resultats:

Bases de repartiment	Import
Excedent de l'exercici	4.616,61 €
Total base de repartiment = Total aplicació	4.616,61 €
Aplicació a	Import
Fons dotacional o fons social	
Fons especials	
Romanent	4.616,61 €
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	
Total aplicació = Total base de repartiment	4.616,61 €

4. NORMES DE REGISTRE I DE VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració aplicades en la formulació dels comptes anuals, d'acord amb les establertes al Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions, han estat les següents:

1) Immobilitzat intangible

L'associació té comptabilitzat en aquesta partida una aplicació informàtica que, atès el seu escàs valor, es va amortitzar en la seva totalitat en l'exercici de la seva adquisició.

2) Béns integrants del patrimoni cultural

No aplicable a l'Associació.

3) Immobilitzat material

Els béns registrats a l'immobilitzat material es presenten valorats inicialment al seu preu d'adquisició o cost de producció i, posteriorment, es valoren pel seu preu o cost menys, segons el cas, la seva corresponent amortització acumulada i/o les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat.

El valor de l'immobilitzat inclou totes les despeses addicionals que es puguin produir fins a la posada en funcionament dels béns i, en particular, els impostos indirectes no recuperables, l'estimació del valor actual de les obligacions de desmantellament o retir i, pels béns que tardin més d'un any en estar en condicions de funcionament, les despeses financeres generades fins aquesta data.

Les inversions en ampliacions, modernitzacions i millores en els béns existents que allarguen la seva vida útil es capitalitzen. Les despeses de manteniment i reparacions es porten a resultats en l'exercici en què es produeixen.

La dotació anual a l'amortització es calcula segons el mètode lineal i en funció de la vida útil estimada dels diversos béns. Els percentatges anuals d'amortització que s'apliquen són els següents:

Tipus de béns	Percentatge
Construccions	5%
Altres instal. i utilitatge	10%

Mobiliari	10%
Equips per a processaments d' informació	25%
Altres immobilitzats (instal·lacions oficina)	25%

Les adquisicions s'amortitzen a partir de la seva posada en funcionament.

Almenys al tancament de l'exercici, s'avalua el valor recuperable (el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús) dels béns que integren l'immobilitzat material i, eventualment, es deteriora el seu valor comptable fins l'import recuperable. Les pèrdues per deteriorament es reconeixen al compte de resultats de l'exercici.

El benefici o la pèrdua resultants de l'alienació o disposició d'un bé de l'immobilitzat material es calcula per diferència entre l'import de venda i el seu valor net comptable, i s'imputa al compte de resultats de l'exercici de la baixa.

4) **Inversions immobiliàries**

No aplicable a l'Associació.

5) **Arrendaments**

L'associació durant l'exercici 2015 ha tingut:

- Un contracte d'arrendament dels telèfons que utilitza en la seva tasca habitual que va finalitzar al febrer del 2015 fent renovació de contracte. Pel registre de les operacions relacionades amb aquest contracte, s'aplica el criteri específic per a les entitats de dimensió reduïda en matèria d'acords d'arrendament financer o altres de naturalesa similar que no tinguin per objecte: terrenys, solars o altres actius no amortitzables, comptabilitzant les quotes meritadaes en l'exercici com a despesa en el compte de resultats. Si s'escaigués, en el moment d'exercir l'opció de compra, s'ha de registrar l'actiu pel preu d'adquisició de dita opció.

6) **Permutes**

No aplicable a l'Associació.

7) **Actius financers i passius financers**

a) Actius financers:

Al balanç de situació, els actius financers es classifiquen entre no corrents i corrents en funció de si el seu venciment supera o no supera els dotze mesos comptats des de la data de tancament.

Un actiu financer és qualsevol actiu que sigui: diner en efectiu, un instrument de patrimoni d'una altra entitat, o suposi un dret contractual a rebre efectiu o un altre actiu financer, o a intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment favorables.

L'entitat ha de reconèixer un actiu financer en el seu balanç quan es converteixi en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions.

Els actius financers, a efectes de la seva valoració, es classifiquen en alguna de les categories següents:

- Actius financers a cost amortitzat.
- Actius financers mantinguts per a negociar.
- Actius financers a cost.

Els únics actius financers que afecten l'Associació són els de la categoria "Actius financers a cost amortitzat", i el seu tractament comptable és el següent:

Actius financers a cost amortitzat

Actius financers inclosos: es classifiquen en aquesta categoria els crèdits per operacions de les activitats i per la resta d'operacions, de quantia determinada o determinable i no negociats a cap mercat organitzat.

Valoració inicial: es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims es poden registrar en el compte de resultats en el moment del seu reconeixement inicial. No obstant el que s'ha assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, les fiances, els dividends a cobrar i els desemborsaments pendents sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior: es valoren pel seu cost amortitzat, que és el resultat de la seva valoració inicial, menys els reemborsaments de principal produïts, més els interessos meritats i menys qualsevol reducció per deteriorament. Els interessos meritats durant l'exercici, calculats en base al mètode del tipus d'interès efectiu, es registren com un ingrés en el compte de resultats. No obstant l'anterior, els actius amb venciment no superior a un any que es valoren inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

El tipus d'interès efectiu es defineix com el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer amb els fluxos d'efectiu estimats, per a tots els conceptes, que es produiran al llarg de la seva vida romanent.

Deteriorament del valor: al tancament, els crèdits es deterioren, contra resultats, sempre que existeixi una evidència objectiva d'una reducció o retard en la percepció dels fluxos d'efectiu estimats futurs, que poden ser motivats per la insolvència del deutor. L'import del deteriorament es quantifica en la diferència existent entre el valor en llibres dels crèdits i el valor actual dels fluxos futurs d'efectiu estimats.

b) Passius financers

Al balanç de situació, els passius financers es classifiquen entre corrents i no corrents en funció de si els seu venciment és, respectivament, inferior a superior a dotze mesos comptats des de la data del balanç de situació.

Els únics passius financers que afecten l'Associació són els de la categoria "Passius financers a cost amortitzat", i el seu tractament comptable és el següent:

Passius financers a cost amortitzat

Passius financers inclosos: inclou els dèbits per operacions de les activitats i dèbits per operacions no derivades de les activitats.

Valoració inicial: inicialment es valoren pel seu valor raonable, el qual generalment coincideix amb el preu de la transacció (valor raonable de la contraprestació entregada), més els costos de transacció. Els dèbits a pagar a curt termini i sense tipus d'interès contractual es valoren pel seu valor nominal sempre que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior: es valoren pel seu cost amortitzat, que és el resultat de la seva valoració inicial, menys els reemborsaments de principal produïts i més els interessos meritats. Els interessos meritats durant l'exercici, calculats pel mètode del tipus d'interès efectiu, es registren com a despeses al compte de resultats. Els dèbits amb venciment no superior a un any que es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import.

c) Inversions en entitats del grup, multigrup i associades

Les inversions en entitats del grup, multigrup o associades es registren pel seu valor raonable, que generalment coincideix amb el preu de la transacció. En cas que hi haguessin interessos implícits o explícits, es registrarien com a despesa al compte de resultats.

8) Existències

No aplicable a l'Associació.

9) Impostos sobre beneficis

L'Associació va aconseguir ser Declarada d'Utilitat pública amb data 12 de juliol de 2.010, i va exercir la opció pel règim fiscal establert a la llei 49/2002, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i d'incentius al mecenatge.

En base a aquest règim fiscal, només ha d'incorporar a la base imposable del seu Impost sobre Societats, si s'escau, les rendes generades per les explotacions econòmiques que no estan declarades exemptes per la normativa tributària i les alienes al seu objecte o finalitat específica.

Durant el present exercici no s'ha fet cap activitat que no estigués dins d'aquestes exempcions.

10) Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció de la seva meritació, és a dir, quan es produeix el

corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer de cobrament o pagament. Els ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, un cop deduïts descomptes i impostos.

11) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen directament al patrimoni net i es traspassen a resultats d'una forma sistemàtica correlacionada amb les despeses o l'amortització de la inversió objecte de la subvenció, donació o llegat. Així:

- Si les subvencions, donacions o llegats es reben per compensar dèficits d'exploració, s'imputen a ingressos de l'exercici en què es cobren efectivament.
- Quan són per finançar despeses específiques, s'imputen a ingressos de l'exercici en què es meriten les despeses que financen.
- Quan es concedeixen per adquirir actius o cancel·lar passius, s'imputen a ingressos a mesura que es dota l'amortització o en el moment en què es dona de baixa l'actiu adquirit, o bé a mesura que es cancel·la el passiu finançat.

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

12) Transaccions amb parts vinculades

Les operacions realitzades amb parts vinculades es valoren, generalment, pel seu valor raonable. Si excepcionalment el preu difereix del seu valor raonable, la diferència es registra en funció de la realitat econòmica de l'operació.

L'entitat no ha realitzat cap transacció comercial d'aquest tipus.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE

a) **Immobilitzat Intangible:**

Els moviments de l'exercici 2015 a l'immobilitzat intangible han estat els següents:

Concepte	Aplicacions informàtiques	Total
VALOR BRUT		
Saldo inicial	104,40	104,40
Entrades per noves adquisicions	0,00	0,00
Sortides i baixes	0,00	0,00
Saldo final	104,40	104,40
AMORTITZACIÓ		
Saldo inicial	-104,40	-104,40

Dotació a l'amortització	0,00	0,00
Disminucions per sortides, baixes o traspassos	0,00	0,00
Saldo final	-104,40	-104,40
VALOR NET INICIAL	0,00	0,00
VALOR NET FINAL	0,00	0,00

b) Immobilitzat Material:

Els moviments de l'exercici 2015 a l'immobilitzat material han estat els següents:

Concepte	Construccions	Altres inst.	Mobiliari	Equips per al processament de la informació	Altre immobilitzat	Total
VALOR BRUT						
Saldo inicial	176.661,58	285,00	6.308,53	8.958,89	2.852,34	195.066,34
Entrades per noves adquisicions	0,00	0,00	189,90	580,80	0,00	770,70
Sortides i baixes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Saldo final	176.661,58	285,00	6.498,43	9539,69	2.852,34	195.837,04
AMORTITZACIÓ						
Saldo inicial	-99.026,22	-114,00	-5.267,29	-8.030,74	-2.852,34	-115.290,59
Dotació a l'amortització	-8.833,08	-57,00	-255,05	-419,72	0,00	-9.564,85
Disminucions per sortides, baixes o traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	-107.859,30	-171,00	-5.522,34	-8.450,46	-2.852,34	-124.855,44
VALOR NET INICIAL	77.635,36	171,00	1.041,24	928,15	0,00	79.775,75
VALOR NET FINAL	68.802,28	114,00	976,09	1.089,23	0,00	70.981,60

No s'han fet correccions valoratives d'elements de l'immobilitzat material. No hi ha compromisos fermes de compra i venda d'immobilitzats materials, ni existeixen béns utilitzats en règim d'arrendament financer.

La titularitat jurídica dels elements que formen part de l'immobilitzat és de la pròpia Associació.

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

No hi ha cap partida inclosa en aquest epígraf del balanç.

7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

No hi ha cap partida inclosa en aquest epígraf del balanç.

8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

L'entitat disposa d'uns equips telefònics adquirits amb règim d'arrendament operatiu que tenia venciment a el febrer del 2015 i s'ha fet renovació al BBVA, iniciat el mes de març de 2006, les quotes

del qual es registren directament com a despesa de l'exercici.

S'han abonat mensualment unes quotes de 82,61 € IVA inclòs a l'entitat Caixa-Renting, fins febrer del 2015 i 104,40€ a partir de març al BBVA Renting.

9. ACTIUS FINANCERS

A la data de tancament, els instruments financers **no corrents** i la seva classificació per categories és la següent:

Exercici 2014				
Classes	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats, altres	Total
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

Exercici 2015				
Classes	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats, altres	Total
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

Els imports anteriors es desglossen al balanç de situació de la manera següent:

Concepte	2014	2015
Fiances constituïdes a ll/t.	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

A la data de tancament els instruments financers **corrents** i la seva classificació per categories és la següent:

Exercici 2014				
Classes	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats, altres	Total
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	60.512,69	60.512,69
Actius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00

Total	0,00	0,00	60.512,69	60.512,69
--------------	-------------	-------------	------------------	------------------

Exercici 2014				
Classes	Instrumentos de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats, altres	Total
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	71.976,46	71.976,46
Actius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	71.976,46	71.976,46

Els imports anteriors es desglossen al balanç de situació de la manera següent:

Concepte	2014	2015
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	11.958,14	16.038,11
Altres deutors	6.498,00	0,00
Crèdits a c/termini al personal	0,00	0,00
Fiances constituïdes a C/t.	0,00	0,00
Partides pendents d'aplicació	0,00	0,00
Efectiu i altres actius líquids equivalents	42.056,55	55.938,15
Total	60.512,69	71.976,46

El desglossament i el moviment de l'exercici 2015 de l'epígraf "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar" és el següent:

Partides	Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	11.958,14	143.706,53	139.626,36	16.038,31
Total	11.958,14	143.706,53	139.626,36	16.038,31

No han hagut moviments durant l'exercici en les correccions per deteriorament per insolvències de crèdits.

Durant l'exercici no s'han produït correccions per deteriorament de la resta d'actius financers, ni traspassos o reclassificacions entre les diverses categories d'actius financers. A la data de tancament no hi ha transferències ni cessions d'actius financers, ni actius financers cedits en garantia, ni deutes amb característiques especials. No hi ha actius financers valorats a valor raonable.

10. PASSIUS FINANCERS

Els detall del passius financers, per tipus d'instrument financer, és el següent:

a) **Passius financers no corrents**

Exercici 2014			
Classes	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats, altres	Total
Passius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00
Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

Exercici 2015			
Classes	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats, altres	Total
Passius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00
Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

No queda cap saldo a retornar a llarg termini, degut a que el presteç ha vençut en l'exercici 2015.

b) **Passius financers corrents**

Exercici 2014			
Classes	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats, altres	Total
Passius financers a cost amortitzat	993,78	19.185,76	20.179,54
Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00
Total	993,78	19.185,76	20.179,54

Exercici 2015			
Classes	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats, altres	Total
Passius financers a cost amortitzat	157,50	21.322,34	21.479,84
Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00
Total	157,50	21.322,34	21.479,84

Els imports anteriors es desglossen al balanç de situació de la manera següent:

Concepte	2014	2015
Deutes amb entitats de crèdit a c/t	993,78	157,50
C/C amb fundadors o patrons	274,00	1533,98
Deutes a curt termini amb entitat vinculades	12.250,00	12.250,00
Beneficiaris i Creditors diversos	478,34	448,16

Passius per import corrent i altres deutes amb AAPP	6.183,42	7.090,20
Total	20.179,54	21.479,84

“Altres deutes amb Administracions Públiques” es desglossa de la manera següent:

Concepte	2014	2015
Hisenda Pública creditora per IRPF	3.767,23	3.760,63
Organismes Seg.Social creditors	2.416,19	3.329,57
Total	6.183,42	7.090,20

L'import registrat a la partida “deutes amb entitats financeres” correspon al saldo de les operacions del mes de desembre corresponents a les compres realitzades amb targeta de crèdit.

11. FONS PROPIS

Els moviments que s'han produït durant l'exercici 2015 en els diferents comptes de fons propis han estat els següents:

Concepte	Fons socials	Romanent	Reserves ajustaments per errors	Excedent de l'exercici	Total
Saldo inicial	13.311,52	9.628,64	-4.156,26	2.716,66	21.500,56
Traspas reserves ajustament errors a tomanent	0,00	-4.156,26	4.156,26	0,00	0,00
Correccions per errades ex. Anteriors 2014			-311,81		-311,81
Aplicació del resultat exercici anterior	0,00	2.716,66	0,00	-2.716,66	0,00
Resultat de l'exercici actual	0,00	0,00	0,00	4.616,61	4.616,61
Total	13.311,52	8.189,04	-311,81	4.616,61	25.805,36

12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

Les subvencions de capital rebudes corresponents a activitats de serveis socials, classificades per les entitats de procedència i, les seves imputacions a resultats, són les següents (en euros):

Entitat subvencionadora	Saldo inicial	Atorgades a l'any	Traspàs al resultat	Saldo Final
Proeixample	5.279,05	0,00	-601,01	4.678,04
Diputació de Barcelona (obres)	14.170,79	0,00	-1.730,06	12.440,73
Dpt. Sanitat i Seg.Social	57.613,32	0,00	-6.559,23	51.054,09
Departament Benestar i Família Generalitat-Secretaria de Joventut	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
ICASS	9.057,18	0,00	-9.057,18	0,00
Fundació la Caixa	0,00	27.500,00	0,00	27.500,00
Total	87.120,34	27.500,00	-18.947,48	95.672,86

Les subvencions atorgades per Pro-Eixample, Diputació de Barcelona (obres) i Departament de Sanitat i Seg. Social són per a finançar les obres de rehabilitació del local seu de l'entitat. S'apliquen a resultats a un 5% anual, al mateix ritme que l'amortització de les mateixes.

L'Associació ha complert les condicions associades a aquestes subvencions.

El detall de les subvencions i donatius d'explotació per atorgants i per finalitat que han estat concedides a l'Associació durant l'exercici 2015 és el següent:

Entitat atorgant	Import
Subvencions obres	8.890,30
Ajuntament de Barcelona	5.500,00
Inst. Català de la Dona	4.040,0
Secret. Gral. Joventut- Generalitat de Catalunya	10.000,00
Diputació de Barcelona	2.028,63
Generalitat de Catalunya	20.671,56
Servei Català de la Salut – Generalitat Catalunya	30.000,00
Donatius privats	10.180,00
Obra Social Fundació La Caixa	13.000,00
Fundació Privada Reddis	3.500,00
Tresoreria Sector Sanitari	9.057,18
Departament de Salut	15.495,93
Diputació de Girona	3.767,43
Ministerio de Hacienda	3.066,18
Fund. A. Serra Santamans	4.000,00
Fund. M ^a Fca. Roviralta	3.000,00
TOTAL	146.197,21

L'Associació ha acomplert totes les condicions associades a aquestes subvencions.

13. SITUACIÓ FISCAL

13.1 IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS

L'Associació ha aplicat durant el present exercici al règim fiscal especial de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.

D'acord amb aquest règim, totes les rendes de l'Associació estan exemptes de l'Impost sobre Societats a excepció de les derivades d'explotacions econòmiques no declarades exemptes per la normativa tributària i les derivades de les explotacions declarades exemptes però no incloses al seu objecte fundacional o finalitat específica. Durant l'exercici 2015 no s'ha rebut cap renda que no estigués exempta.

La conciliació entre el resultat comptable abans d'impostos i la base imposable de l'Impost de Societats és la següent:

	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>
<u>Càlcul Impost de Societats</u>		
Resultat comptable exercici		
Diferències permanents:	4.616,61	
Resultats exempts		
Altres diferències	168.288,21	163.671,60
Diferències temporals:		
Amb origen en l'exercici		
Amb origen en exercicis anteriors		
Compensació bases imposables negatives exercicis anteriors		
Base imposable (resultat fiscal)	0,00	

13.2 ALTRES TRIBUTS

a) **Impost sobre el Valor Afegit**

L'Associació està exempta de l'impost sobre el valor afegit pel que fa a les quotes dels seus socis, i també per les activitats de caire social. Aquestes exempcions abasten tota l'activitat actual de l'associació, per la qual cosa no es presenten declaracions per aquest impost, ni es dedueix cap import en concepte d'IVA suportat.

b) **Altres**

A la data de formulació dels comptes anuals, l'Associació té oberts a inspecció per les autoritats fiscals els quatre últims exercicis per tots els impostos que li són aplicables. Ateses les diferents interpretacions possibles de la legislació fiscal vigent, podrien ser assignats a l'Associació passius addicionals com a resultat de futures inspeccions fiscals. En tot cas, la Junta de l'Associació estima que aquests passius, si s'arribessin a produir, no afectarien de forma important els comptes anuals.

14. **INGRESSOS I DESPESES**

a) **Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'Associació**

No hi ha despeses derivades del funcionament dels Òrgans de govern de l'Associació durant l'exercici 2015.

b) **Ajuts concedits i altres despeses**

El detall de l'epígraf d'ajuts concedits i altres despeses és el següent:

Concepte	Import
Ajuts a entitats	5,00

Total	5,00
-------	------

c) **Aprovisionaments**

No hi ha cap partida inclosa en aquest epígraf del compte de resultats.

d) **Despeses de personal**

El detall de l'epígraf de despeses de personal és el següent:

Concepte	Import
Sous i salaris	80.767,19
Seguretat social a càrrec de l'entitat	24.225,27
Formació treballadors	400,00
Total	105.392,46

e) **Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats**

L'entitat no ha registrat cap import en aquest concepte durant l'exercici.

f) **Permutes**

No s'ha produït cap venda de béns ni prestació de serveis per permuta.

g) **Altres resultats**

Els resultats que figuren en aquest epígraf corresponen regularitzacions de petites diferències entre les despeses registrades i els seus pagaments, deguts errades o a diferències d'arrodoniment, per un import total de 39,61 € i una despesa de regularització de retenció parada del mes a un creditor per un import total de -266,00€.

h) **Ingressos per promocions, patrocinadors i col·laboracions**

No hi ha hagut ingressos per patrocinadors i col·laboracions.

i) **Transaccions efectuades amb entitats del grup i associades**

L'Associació no ha realitzat cap transacció mercantil amb entitats del grup o associades, llevat d'un préstec sense interessos de 12.250 euros rebuts de la Fundació Imagen y Autoestima, entitat vinculada, per tal d'atendre necessitats de tresoreria.

j) **Transaccions efectuades en moneda estrangera**

L'Associació no ha realitzat transaccions en moneda diferent a l'euro.

15. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATURÀRIES

a) Béns i drets que formen part dels fons dotacionals

Els fons socials s'han anat generant al llarg de la vida de l'entitat procedents dels resultats obtinguts en tot aquest temps. Es troben majoritàriament en efectiu monetari i no és possible indicar-ne la seva localització concreta a les diverses partides de l'actiu.

b) Destí d'ingressos i rendes a les finalitats fundacionals

El càlcul del destí dels ingressos i rendes a les finalitats fundacionals en base a la Llei 4/2008 de la Generalitat de Catalunya, del 24 d'abril, i a l'article 3.2 la llei 49/2002, del règim fiscal de les entitats sense afany de lucre, és el que s'exposa tot seguit:

Concepte	Euros
Determinació de la base del càlcul:	
- Total ingressos de l'exercici 2015	168.288,21
- Menys: ingressos extraordinaris per alienació de béns i drets de la dotació que mantenen el caràcter de dotació	0,00
- Menys: despeses necessàries per a l'obtenció d'ingressos	-7.239,09
Base de càlcul	161.049,12
<hr/>	
Despeses de l'exercici en compliment de les finalitats fundacionals	156.472,12
Total aplicacions de l'exercici	156.472,12
% aplicat a finalitats fundacionals	97,16%
<hr/>	
Ingressos pendents d'aplicar a finalitats fundacionals	0,00

S'han considerat despeses necessàries aquelles que per la seva naturalesa no es poden considerar directament aplicables a la finalitat fundacional.

Es mostra tot seguit el quadre històric del destí dels ingressos i rendes a les finalitats fundacionals:

Any	Proposat		Imports aplicats en cada exercici		Import pendent de destinar
	%	Import		2014	
2015	97,16	156.472,12		156.472,12	0,00

Un cop aplicat més del 70% dels ingressos i rendes a les finalitats fundacionals, en base a la Llei 4/2008 de la Generalitat de Catalunya, del 24 d'abril, i a l'article 3.2 de la llei 49/2002, del règim fiscal de les entitats sense afany de lucre, es proposa aplicar a "Excedents d'exercicis anteriors" l'excedent de l'exercici, per import de 4.616,61 €, segons s'exposa a la nota 3 de la memòria.

c) Partides significatives per comprovar el compliment de les finalitats

Tenint en compte que totes les despeses de l'exercici ho són en compliment de les finalitats fundacionals, les partides on s'han destinat les rendes i ingressos de l'exercici es poden apreciar al compte de resultats.

d) Previsió estatutària relativa al destí del patrimoni en cas de dissolució

D'acord amb els estatuts de l'Associació, el romanent net que resulti de la dissolució i liquidació es lliurarà directament a qualsevol entitat pública o privada que tingui un objecte social o associatiu similar al reflectit en els estatuts esmentats, i que a més reuneixi la condició de ser considerada com a entitat beneficiària del mecenatge als efectes previstos a la llei 49/2002, de 23 de desembre de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.

16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

L'Associació no ha realitzat cap operació amb entitats o altres parts vinculades, llevat del préstec de 12.250 euros sense interessos esmentat a l'apartat 14.i) d'aquesta memòria.

17. ALTRA INFORMACIÓ

a) Nombre mitjà de persones ocupades

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2015, ha estat el següent:

Exercici 2013	
Fixos	Eventuals
1,79	0,00

La totalitat de treballadors: un home i una dona.

b) Canvis dels components de l'Òrgan de govern

L'associació va renovar durant l'exercici 2011 els seus òrgans de govern, havent inscrit al Registre d'Associacions de la Generalitat de Catalunya la nova composició de la junta directiva amb data 29/06/2011.

Durant l'exercici objecte de rendició d'aquests comptes no han hagut canvis a la Junta Directiva.

c) Operacions amb garantia

No hi ha operacions amb garantia.

d) Fets posteriors al tancament

No s'han produït fets posteriors al tancament que, tot i no afectar els comptes anuals, puguin ser d'utilitat per a l'usuari dels estats financers.

Tampoc s'han produït fets posteriors al tancament que afectin a l'aplicació del principi d'entitat en

funcionament.

18. INFORMACIÓ SEGMENTADA

a) Xifra de negocis per tipus d'activitat i centres de treball

No aplicable a l'Associació.

b) Xifra de negocis per mercat geogràfic

No aplicable a l'Associació.