

**CUENTAS ANUALES**  
**ASSOCIACIÓ CATALANA D'INTEGRACIÓ I DESENVOLUPAMENT HUMÀ**  
**EJERCICIO 2014**

**ASSOCIACIÓ CATALANA D'INTEGRACIÓ I DESENVOLUPAMENT HUMÀ**  
 Balance de Situación a 31 de diciembre de 2014 y a 31 de diciembre de 2013.  
 (Expresado en Euros)

| <b>ACTIVO</b>  | <b>Notas de la memoria</b> | <b>Ejercicio 2014</b> | <b>Ejercicio 2013</b> |
|--|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>   |                            | <b>451.907,88</b>     | <b>536.473,70</b>     |
| <b>Inmovilizado intangible</b>   | 8                          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| Aplicaciones informáticas  | 8                          | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Inmovilizado material</b>   | 5                          | <b>342.540,71</b>     | <b>373.814,73</b>     |
| Terrenos y construcciones  | 5                          | 138.961,22            | 139.690,16            |
| Instalaciones, maquinaria y utillaje   | 5                          | 190.056,56            | 213.316,16            |
| Mobiliario y equipos proceso información   | 5                          | 748,40                | 8.295,85              |
| Otro inmovilizado material   | 5                          | 12.774,53             | 12.512,56             |
| <b>Inversiones financieras a largo plazo</b>   | <b>10</b>                  | <b>109.367,17</b>     | <b>162.658,97</b>     |
| Créditos a terceros  | 13                         | 82.535,63             | 137.327,43            |
| Otros activos financieros  | 10                         | 26.831,54             | 25.331,54             |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>  |                            | <b>827.222,00</b>     | <b>1.666.588,72</b>   |
| <b>Existencias</b>   |                            | <b>13.770,92</b>      | <b>16.579,20</b>      |
| <b>Usuarios, patrocinadores y deudores de las actividades y otras cuentas a cobrar</b> |                            |                       |                       |
| Usuarios y deudores por ventas y prestación de servicios                               | 10                         | <b>754.602,40</b>     | <b>1.562.019,30</b>   |
| Otros deudores   | 10                         | 90.614,47             | 51.654,97             |
| Otros créditos con Administraciones Públicas   | 10                         | 70.061,15             | 48.888,50             |
| Otros créditos con Administraciones Públicas   | 10,13,14.2                 | 593.926,78            | 1.461.475,83          |
| <b>Inversiones financieras a corto plazo</b>   | 10                         | <b>3.403,20</b>       | <b>1.769,04</b>       |
| Otros activos financieros  | 10                         | 3.403,20              | 1.769,04              |
| <b>Periodificaciones a corto plazo</b>   | 10                         | <b>4.083,60</b>       | <b>5.855,95</b>       |
| <b>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>                                  | 10                         | <b>51.361,88</b>      | <b>80.365,23</b>      |
| Tesorería  | 10                         | 51.361,88             | 80.365,23             |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>  |                            | <b>1.279.129,88</b>   | <b>2.203.062,42</b>   |

**ASSOCIACIÓ CATALANA D'INTEGRACIÓ I DESENVOLUPAMENT HUMÀ**  
 Balance de Situación a 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013  
 (Expresado en Euros)

| <b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>   | <b>Notas de la memoria</b> | <b>Ejercicio 2014</b> | <b>Ejercicio 2013</b> |
|---|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PATRIMONIO NETO</b>  |                            | <b>238.859,31</b>     | <b>214.462,60</b>     |
| <b>Fondos propios</b>   | 12                         | <b>123.651,35</b>     | <b>103.815,61</b>     |
| <b>Fondos dotacionales o fondos sociales</b>                                    | 12                         | <b>39.268,47</b>      | <b>39.268,47</b>      |
| Fondos dotacionales o fondos sociales   | 12                         | 39.268,47             | 39.268,47             |
| <b>Excedentes de ejercicios anteriores</b>                                      | 12                         | <b>72.384,89</b>      | <b>63.013,80</b>      |
| Remanente   | 12                         | 92.060,52             | 82.689,43             |
| Excedentes negativos de ejercicios anteriores                                   | 12                         | -19.675,63            | -19.675,63            |
| <b>Excedente del ejercicio (positivo o negativo)</b>                            | 3 y 12                     | <b>11.997,99</b>      | <b>1.533,34</b>       |
| <b>Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>                             | 13                         | <b>115.207,96</b>     | <b>110.646,99</b>     |
| Otras subvenciones, donaciones y legados  | 13                         | 115.207,96            | 110.646,99            |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>  | 11                         | <b>113.403,40</b>     | <b>126.861,48</b>     |
| <b>Deudas a largo plazo</b>   | 11                         | <b>113.403,40</b>     | <b>126.861,48</b>     |
| Deudas con entidades de crédito   | 11                         | 113.403,40            | 126.861,48            |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>   |                            | <b>926.867,17</b>     | <b>1.861.738,34</b>   |
| <b>Deudas a corto plazo</b>   | 11                         | <b>195.554,87</b>     | <b>352.452,45</b>     |
| Deudas con entidades de crédito   | 11                         | 183.695,78            | 339.898,16            |
| Otras deudas a corto plazo  | 11                         | 11.859,09             | 12.554,29             |
| <b>Acreedores por actividades y otras cuentas a pagar</b>                       |                            | <b>494.758,76</b>     | <b>542.379,80</b>     |
| Acreedores  | 11                         | 119.814,64            | 117.341,90            |
| Remuneraciones pendientes de pago   | 11                         | 188.010,98            | 220.979,93            |
| Pasivos por impuesto corriente y otras deudas con las administraciones públicas | 14.2                       | 186.933,14            | 204.057,97            |
| <b>Periodificaciones a corto plazo</b>  | 11                         | <b>236.553,54</b>     | <b>966.906,09</b>     |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>   |                            | <b>1.279.129,88</b>   | <b>2.203.062,42</b>   |

## ASSOCIACIÓ CATALANA D'INTEGRACIÓ I DESENVOLUPAMENT HUMÀ

Cuenta de Pérdidas y Ganancias A 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresado en Euros)

|  | Notas de la memoria | Ejercicio 2014       | Ejercicio 2013       |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Ingresos por las actividades</b>  |                     | <b>3.423.601,13</b>  | <b>3.424.652,61</b>  |
| Ventas y prestaciones de servicios   |                     | 411.206,29           | 513.724,76           |
| Ingresos recibidos con carácter periódico  |                     | 552.777,45           | 578.810,83           |
| Subvenciones oficiales a las actividades   | 13                  | 2.136.108,61         | 1.980.732,71         |
| Donaciones i otros ingresos por las actividades                                    | 13                  | 323.508,78           | 351.384,31           |
| <b>Ayudas concedidas y otros gastos</b>  | <b>15.4</b>         | <b>-28.988,55</b>    | <b>0,00</b>          |
| Ayudas concedidas  | 15.4                | -28.988,55           | 0,00                 |
| <b>Aprovisionamientos</b>  | <b>15</b>           | <b>-184.228,99</b>   | <b>-147.895,59</b>   |
| Consumos y deterioros de existencias   | 15                  | -184.228,99          | -140.604,97          |
| Trabajos realizados por otras empresas   |                     | 0,00                 | -7.290,62            |
| <b>Otros ingresos de las actividades</b>   |                     | <b>89.873,56</b>     | <b>0,00</b>          |
| Ingresos por arrendamientos  |                     | 35.831,18            | 0,00                 |
| Otros ingresos accesorios y otros de gestión corriente                             |                     | 54.042,38            | 0,00                 |
| <b>Gastos de Personal</b>  | <b>15.3</b>         | <b>-2.567.268,48</b> | <b>-2.534.417,88</b> |
| <b>Otros gastos de explotación</b>   |                     | <b>-647.157,96</b>   | <b>-672.253,62</b>   |
| Servicios exteriores   |                     | -602.085,80          | -619.744,22          |
| Arrendamientos y cánones   |                     | -150.263,94          | -212.792,37          |
| Reparación y conservación  |                     | -41.115,62           | -18.051,91           |
| Servicios profesionales independientes   |                     | -103.772,30          | -60.040,98           |
| Transportes  |                     | -11.376,30           | -13.315,26           |
| Primas de seguros  |                     | -15.440,67           | -13.693,74           |
| Servicios bancarios  |                     | -3.549,88            | -9.229,21            |
| Publicidad, propaganda y relaciones públicas                                       |                     | -2.825,00            | -496,00              |
| Suministros  |                     | -133.591,43          | -118.775,99          |
| Otros servicios exteriores   |                     | -140.150,66          | -173.348,76          |
| Tributos   |                     | -40.976,48           | -46.952,55           |
| Pérdidas, deterioros y variación de provisiones por operaciones de las actividades | 10.2                | -4.095,68            | -5.556,85            |
| <b>Amortización del inmovilizado</b>   | <b>5 y 8</b>        | <b>-46.134,69</b>    | <b>-56.036,70</b>    |
| <b>Subvenciones, donaciones y legados traspasados a resultados</b>                 | <b>13</b>           | <b>8.983,01</b>      | <b>19.380,47</b>     |
| <b>Otros resultados</b>  | <b>15.3</b>         | <b>-10.374,63</b>    | <b>7.257,90</b>      |
| <b>RESULTADO DE EXPLOTACION</b>  |                     | <b>38.304,40</b>     | <b>40.687,19</b>     |
| Ingresos financieros   |                     | 18,89                | 4,44                 |
| Gastos financieros   |                     | -26.325,30           | -39.158,29           |
| <b>RESULTADO FINANCIERO</b>  |                     | <b>-26.306,41</b>    | <b>-39.153,85</b>    |
| <b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>  | <b>3</b>            | <b>11.997,99</b>     | <b>1.533,34</b>      |
| Impuesto sobre beneficios  |                     | -                    | -                    |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>   | <b>3</b>            | <b>11.997,99</b>     | <b>1.533,34</b>      |

**ASSOCIACIÓ CATALANA D'INTEGRACIÓ I DESENVOLUPAMENT HUMÀ**Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual  
cerrado a 31 de diciembre de 2014

(Expresado en Euros)

|  | Fondo<br>Dotacional | Excedentes<br>ejercicios<br>anteriores | Excedente/déficit<br>del ejercicio | Subvenciones,<br>donaciones y<br>legados<br>recibidos | TOTAL               |
|--|---------------------|--|------------------------------------|---|---------------------|
| <b>SALDO, FINAL DEL AÑO 2012</b>           | <b>39.268,47</b>    | <b>58.050,74</b>                       | <b>12.800,81</b>                   | <b>949.086,65</b>                                     | <b>1.059.206,67</b> |
| Ajustes por cambios de criterio 2012       | -                   | -                                      | -                                  | -   | -                   |
| Ajustes por errores 2012                   | -                   | -                                      | -                                  | -   | -                   |
| <b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2013</b> | <b>39.268,47</b>    | <b>58.050,74</b>                       | <b>12.800,81</b>                   | <b>949.086,65</b>                                     | <b>1.059.206,67</b> |
| Excedente-déficit del ejercicio            | -                   | -                                      | 1.533,34                           | -   | <b>1.533,34</b>     |
| Otras variaciones de patrimonio neto       | -                   | 4.963,06                               | -12.800,81                         | -838.439,66   | <b>-846.277,41</b>  |
| <b>SALDO FINAL DEL AÑO 2013</b>            | <b>39.268,47</b>    | <b>63.013,80</b>                       | <b>1.533,34</b>                    | <b>110.646,99</b>                                     | <b>214.462,60</b>   |
| Ajustes por cambios de criterio 2013       | -                   | -                                      | -                                  | -   | -                   |
| Ajustes por errores 2013                   | -                   | -                                      | -                                  | -   | -                   |
| <b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2014</b> | <b>39.268,47</b>    | <b>63.013,80</b>                       | <b>1.533,34</b>                    | <b>110.646,99</b>                                     | <b>214.462,60</b>   |
| Excedente-déficit del ejercicio            | -                   | -                                      | 11.997,99                          | -   | <b>11.997,99</b>    |
| Otras variaciones de patrimonio neto       | -                   | 9.371,09                               | -1.533,34                          | 4.560,97  | <b>12.398,72</b>    |
| <b>SALDO FINAL DEL AÑO 2014</b>            | <b>39.268,47</b>    | <b>72.384,89</b>                       | <b>11.997,99</b>                   | <b>115.207,96</b>                                     | <b>238.859,31</b>   |

### **1. Actividad de la entidad.**

La Associació Catalana d' Integración y Desenvolupament Humà se fundó en el año 1.994, y está inscrita en el Registro de Asociaciones con el número 15.324 de la sección 1ª.

La Asociación tiene su domicilio en el número 53 de la calle Siracusa de Barcelona, donde se desarrollan sus actividades, y dispone a 31 de Diciembre, de cuatro pisos destinados a hogar-residencia en las calles: Sicilia, 153 4º1ª, Vilamarí, 38 1º1ª , Sant Cristòfol, 18 3º2ª y Providència, 129 2-1 .

De acuerdo con los estatutos de 16 de Marzo de 1.994, la Asociación Catalana de Integración y Desarrollo Humano, tiene como objeto social:

1.- Dar apoyo y asistencia a los miembros de la Asociación, y en especial a los padres y tutores, a todos los socios y a sus órganos de gobierno y de participación en todo aquello que haga referencia a la educación y a la integración de las personas con minusvalías.

2.- Promover la participación de los socios en la gestión de la Asociación.

3.- Asistir a todos los socios en el ejercicio de su derecho a intervenir en el control y la gestión de los servicios.

4.- Promover las actividades de formación de socios, tanto desde la vertiente cultural, como la específica de responsabilidad en la educación.

5.- Dar cabida dentro de sus asociados a la Fundación Privada Tutelar acidH, a la vez participar la Asociación ACIDH en el Patronato de la Fundación y designar a los Patronos fundadores entre sus socios numerarios.

6.- Facilitar que la Asociación obtenga oferta en el ámbito social, cultural, económico y laboral del entorno.

7.- Colaborar en las actividades educativas del centro y cooperar con la Junta, en la elaboración de directrices para la programación de actividades complementarias, o de servicios.

8.- Promover las actividades de formación de voluntarios tanto cultural como el específico de responsabilidad en la educación.

9.- Promover la sensibilización de este colectivo, para defender sus derechos de integración social y laboral.

10- Promover todas las actividades y proyectos que generen oportunidades laborales para jóvenes y adultos con inteligencia límite o discapacidad intelectual ligera asociada o no a otros trastornos, y en

particular aquellos que de manera más concreta y generalizable creen puestos de trabajo o mejoren la ocupabilidad de estos trabajadores (la inserción en la empresa ordinaria, Centros Especiales de Trabajo, Enclavamientos, Centros Ocupacionales, Servicios de Orientación a la Inserción o el trabajo con apoyo)

11. Promover tantas iniciativas como sea posible atender o protagonizar que tengan como finalidad la mejora de la ocupación de trabajadores con inteligencia límite o discapacidad intelectual ligera asociada o no a otros trastornos, de cualquier orden: formativos, educativos, de investigación o de sensibilización y en general promover toda actuación, programa o proyecto la finalidad del cual sea promover el desarrollo laboral, cultural, social, educativo y económico de las personas con inteligencia límite o discapacidad intelectual ligera asociada o no a otros trastornos, de sus familiares i de aquellos entornos comunitarios en los que se lleve a cabo su vida y donde tienen lugar sus itinerarios formativos, laborales y convivenciales.

12.- Queda excluido todo ánimo de lucro.

## **2. Bases de presentación de las cuentas anuales.**

### **2.1. Imagen fiel.**

La asociación manifiesta que las cuentas anuales, que se componen de balance, cuenta de pérdidas y ganancias, estado de cambios en el patrimonio neto y de una memoria, reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la asociación.

No han existido razones excepcionales que recomienden la no aplicación de disposiciones legales en materia de contabilidad durante el ejercicio 2014, para poder mostrar la imagen fiel a que hace referencia el "Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions" a la legislación de la Generalitat de Catalunya aprobada mediante Decreto 259/2008.

No es necesario incluir información complementaria a la que facilitan los estados contables y la presente memoria, que integran esta rendición de cuentas, ya que la Junta Directiva de la asociación entiende que reflejan suficientemente la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la asociación .

### **2.2. Principios contables no obligatorios aplicados.**

El desarrollo del proceso contable del ejercicio y la confección de la presente rendición de cuentas no ha supuesto la vulneración de ningún principio contable obligatorio al que se referencia en el artículo 38 del Código de Comercio y la primera parte del "Pla de Comptabilitat de les Fundacions i

Asociacions a la legislació de la Generalitat de Catalunya" aprobado mediante Decreto 259/2008.

### **2.3. Comparación de la información.**

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del ejercicio anterior.

### **2.4. Agrupación de partidas.**

Con el fin de facilitar la comprensión del balance abreviado, cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y el estado de cambios en el patrimonio neto abreviado, los estados, se presentan de manera agrupada, presentándose los análisis requeridos en las notas correspondientes de la memoria.

### **2.5. Elementos recogidos en diversas partidas.**

No hay elementos de naturaleza similar incluidos en diferentes partidas en el balance de situación abreviado.

No hay operaciones que puedan ser catalogadas como interrumpidas a efectos de su presentación anual en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviado.

### **2.6. Cambios en criterios contables.**

No se ha producido ningún ajuste procedente de algún cambio en criterios contables realizados en el ejercicio.

### **2.7. Corrección de errores.**

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas anuales y en consecuencia no ha sido necesario realizar ningún ajuste ni corrección con trascendencia en el ejercicio actual o anterior.

## **3. Aplicación de resultados**

La asociación ha obtenido un resultado positivo de 11.997,99 euros y la Junta Directiva ha acordado cumpliendo con las disposiciones legales la siguiente distribución:

|                                    | <b>2014</b>    | <b>2013</b>    |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Bases de reparto</b>            | <b>Importe</b> | <b>Importe</b> |
| Excedente/déficit del ejercicio    | 11.997,99      | 1.533,34       |
| <b>Aplicación a</b>                | <b>Importe</b> | <b>Importe</b> |
| Resultado de ejercicios anteriores | 11.997,99      | 1.533,34       |

#### **4. Normas de registro y valoración**

##### **4.1. Inmovilizado intangible:**

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y/o producción y, posteriormente, se valoran a su costo menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que puedan haber experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

La entidad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de dichos activos con origen en el su deterioramiento, y, si fuera el caso, las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores. Los criterios son similares a los aplicados para los activos materiales.

##### **4.2. Inmovilizado material:**

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material son valorados a precio de adquisición o a coste de producción.

Forman parte del inmovilizado material los costes financieros correspondientes al financiamiento de los proyectos de instalaciones técnicas, el período de construcción de las que superen el año, hasta la preparación del activo para su uso.

Los costes de renovación, ampliación o mejora son incorporados al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando supone un aumento de su capacidad, productividad o prolongación de su vida útil.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del importe, como coste del ejercicio en que incurren.

La asociación no ha incurrido en ningún coste de desmantelamiento o retirada ni tampoco en ningún coste de rehabilitación del lugar donde se ubica un activo.

La asociación no ha efectuado ningún trabajo para su inmovilizado.

La amortización de estos activo comienza cuando dichos activos están preparados para el uso que fueron proyectados.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de resultados y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada, como término medio, de los diferentes elementos.

Los años de vida de los elementos del inmovilizado material son los siguientes:

| Descripción             | Años de vida útil   |
|-------------------------|---------------------|
| Construcciones          | 50 años             |
| Instalaciones Técnicas  | 6,67 Y 11,76 años   |
| Maquinaria              | 5 ; 10 Y 11,76 años |
| Mobiliario              | 10 años             |
| Utillaje                | 10 años             |
| Otras instalaciones     | 10 años             |
| Equipos informáticos    | 4 años              |
| Elementos de transporte | 3,3 años            |
| Otro inmovilizado       | 2 y 4 años          |

Los valores residuales y las vidas útiles se revisan, ajustándolos, si es necesario, en fecha de cada balance.

### **Deterioro del valor de los activos materiales**

En fecha de cada balance de situación, la asociación revisa los importes en los libros de sus activos materiales para determinar si existen indicios que éstos hubieran sufrido algún tipo de deterioro de su valor.

Si así fuera, el importe recuperable del activo se calcula con objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor.

En caso que el activo no genere flujos de efectivo independientes de otros activos, la asociación calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el mayor valor entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor de uso. Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivo estimados se han descontado a su valor actual utilizando un tipos de descuento antes de impuestos que reflejen las valoraciones actuales del mercado en lo que se refiere al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo para el cual no se han ajustado los futuros flujos de efectivo estimados.

Si se estima que el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en los libros, el importe del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Inmediatamente se reconoce una pérdida por deterioro de valor como gasto.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en los libros del activo (unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se hubiera determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro de valor del activo (unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores.

Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso.

### **4.3. Activos financieros y pasivos financieros**

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la asociación. También se han incluido activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la fundación y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

En esta categoría también se han incluido los activos financieros que tienen la categoría de instrumentos de patrimonio.

#### **Pasivos financieros a coste amortizado**

En esta categoría se incluyen los débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales. Estos recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes o circulantes.

Estas deudas se reconocen inicialmente por su valor razonable ajustado por costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal.

Los Acreedores no reportan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

#### **Correcciones valorativas por deterioro**

Al cierre del ejercicio, no ha sido necesario efectuar correcciones valorativas por evidencia objetiva que el valor en libros de una inversión no fuera recuperable.

El importe de esta corrección sería, si la hubiera, la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Entendiendo por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes

de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión.

Las correcciones valorativas por deterioro, y si fuera el caso, su reversión se registrarían como gasto o ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene como límite el valor en libros de los activos financieros.

En particular, al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencias objetivas que el valor de un crédito (o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorado colectivamente ) se ha deteriorado como consecuencia de uno o más acontecimientos que haya podido ocurrir tras su reconocimiento inicial y que haya ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se hubieran estimado recibir en un futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se hubieran estimado si hubieran sido recibidos, descontados al tipos de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

#### **4.4. Ingresos y Gastos**

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representen, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a percibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses son reportados siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

Los servicios que en el momento de ser prestados a terceros se reconozcan al formalizar la aceptación por parte del cliente, los de la emisión de estados financieros se hayan realizados pero no aceptados no se contabilizan como mayor ingreso hasta que no estén finalizados.

#### **4.5. Provisiones y contingencias**

Las Cuentas anuales de la asociación recogen todas las provisiones significativas en las que es mayor la probabilidad que se vaya producir la obligación.

Las provisiones se reconocen únicamente sobre la base de hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en

consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son re estimadas en ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas por las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

#### **4.6. Elementos patrimoniales de naturaleza medio ambiental**

La actividad medioambiental es aquella que tiene el objetivo de prevenir, reducir o reparar el daño que su pueda producir sobre el medio ambiente.

La actividad de la asociación, por su naturaleza no tiene un impacto medio ambiental importante o significativo.

La asociación no tiene ningún elemento patrimonial de naturaleza medio ambiental.

#### **4.7. Subvenciones, donaciones y legados**

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la fundación hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

#### **4.8. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas**

A efectos de la presentación de las cuentas anuales de una entidad se entiende que otra entidad forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en l'artículo 42 del Código de Comercio para grupos de sociedades o cuando las entidades estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o estén bajo la dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

La asociación no forma parte de ningún grupo empresarial en que se den las características descritas en el artículo 42, a pesar de que está vinculada a la Fundación ACIDH.

#### **4.9. Bienes integrados del patrimonio cultural**

Deben incluirse todos los bienes que cumplan las condiciones que se requieren en las leyes 16/1985, de 25 de junio, del patrimonio histórico, o 9/1993, de 30 de septiembre, del patrimonio cultural catalán.

La asociación no tiene ningún bien que reúna las condiciones para estar dentro de este apartado.

#### **4.10. Inversiones inmobiliarias**

La asociación no tiene ningún bien de inmovilizado que reúna las condiciones para estar incluido en este epígrafe.

#### **4.11. Arrendamientos**

Cuando de las condiciones económicas de un acuerdo de arrendamiento se deduce que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato, dicho acuerdo se debe calificar como arrendamiento financiero y contabilizarse como tal.

La asociación no tiene registrada en su contabilidad ninguna operación de arrendamiento financiero (leasing). Los activos materiales adquiridos en régimen de arrendamiento financiero se registran en la categoría de activo a que corresponda el bien arrendado, amortizándose durante su vida útil prevista siguiendo el mismo método que por los activos en propiedad.

#### **4.12. Permutas**

Durante el ejercicio no se han producido permutas.

#### **4.13. Existencias**

Para la valoración de las existencias que pudieran haber, se ha tenido en cuenta si han sufrido depreciación durante el presente ejercicio.

#### **4.14. Criterios empleados por el registro y valoración de los gastos de personal**

Los gastos de personal incluyen todos los haberes y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o haberes variables y sus gastos asociados.

#### **4.15. Impuesto sobre beneficio**

La asociación está acogida a 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. En consecuencia la Asociación está exenta de tributar por el Impuesto de Sociedades que se derive de los rendimientos de su actividad.

**5. Inmovilizado Material**

El detalle y movimientos de las partidas incluidas en el "Inmovilizado material" es el siguiente:

| Concepto                      | Saldo inicial     | Altas             | Bajas /<br>traspasos | Saldo final       |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| Edificios y Construcciones    | 141.448,46        | -                 | -                    | 141.448,46        |
| Instalaciones Técnicas        | 80.578,37         | -                 | -                    | 80.578,37         |
| Otras Instalaciones           | 313.730,06        | 1.860,00          | -                    | 315.590,06        |
| Maquinaria                    | 124.684,90        | -                 | -                    | 124.684,90        |
| Utilillaje                    | 22.556,84         | -                 | -                    | 22.556,84         |
| Mobiliario                    | 162.194,29        | -                 | -                    | 162.194,29        |
| Equipos Procesos Informáticos | 21.068,87         | -                 | -                    | 21.068,87         |
| Elementos Transporte          | 45.803,17         | -                 | -19.255,50           | 26.547,67         |
| Otro inmovilizado material    | 43.034,68         | 13.000,67         | -                    | 56.035,35         |
| Amortización Acumulada        | -581.284,91       | -46.134,69        | 19.255,50            | -608.164,10       |
| <b>Total</b>                  | <b>373.814,73</b> | <b>-31.274,02</b> | <b>-</b>             | <b>342.540,71</b> |

## 5.1. Información sobre el inmovilizado material:

- a) No se ha incluido como mayor valor del activo los costes de desmantelamiento, retirada o rehabilitación.
- b) No han existido en el presente ejercicio adquisiciones de inmovilizado a entidades vinculadas.
- c) No se ha procedido a la capitalización de gastos financieros en el presente ejercicio.
- d) No se han producido en el ejercicio correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, ni la reversión de las mismas.
- e) No han existido pérdidas ni reversiones por deterioro agregadas durante el ejercicio.
- f) No existen inmovilizados no afectos directamente a la explotación.
- g) Al cierre del ejercicio hay elementos del inmovilizado totalmente amortizados que suman un total de 411.089,96 euros.
- h) No existen bienes afectos a garantía y reversión, ni restricciones a la titularidad.
- i) A 31 de diciembre del presente ejercicio no existen compromisos firmes para la compraventa de activos.
- j) La asociación tiene contratados los seguros necesarios para cubrir los riesgos.

- k) No se ha producido ningún resultado procedente de la alienación de elementos de inmovilizado material.
- l) La asociación ha recibido subvenciones relacionadas con el inmovilizado material, las cuales están contabilizadas dentro del epígrafe de "Subvenciones, donaciones y legados" del patrimonio neto, y se van imputando a resultados en función de la amortización de los bienes adquiridos (ver nota 13 de la presente memoria).

## **6. Inversiones inmobiliarias**

La asociación no dispone de bienes que se encuentren ubicados en este epígrafe.

## **7. Bien del patrimonio cultural**

La asociación no dispone de bienes que se encuentren ubicados en este epígrafe.

## **8. Inmovilizado intangible**

| Concepto                  | Saldo inicial | Altas | Bajas /<br>traspasos | Saldo final |
|---------------------------|---------------|-------|----------------------|-------------|
| Aplicaciones informáticas | 1.562,41      | -     | -                    | 1.562,41    |
| Amortización Acumulada    | -1.562,41     | -     | -                    | -1.562,41   |
| <b>Total</b>              | <b>0,00</b>   | -     | -                    | <b>0,00</b> |

### 8.1 Información sobre el inmovilizado intangible:

- a) No han existido adquisiciones de inmovilizado intangible a entidades vinculadas.
- b) No existen inversiones en inmovilizado intangible, los derechos de los cuales se puedan ejercer fuera del territorio de Cataluña o estén relacionadas con inversiones situadas fuera del territorio de Cataluña.
- c) No se ha procedido a la capitalización de gastos financieros en el presente ejercicio.
- d) No se han producido en el ejercicio correcciones valorativas por deterioro de importe significativo, ni la reversión de las mismas.
- e) No ha habido pérdidas, ni reversiones, por deterioro agregadas durante el ejercicio.
- f) No existen inmovilizados intangibles no afectos directamente a la explotación.
- g) Al cierre del ejercicio todo el inmovilizado intangible está totalmente amortizado.
- h) No existen activos de este tipo sometidos a garantía y reversión, ni a restricciones de titularidad.

- i) No existen subvenciones, donaciones ni legados, relacionados con el inmovilizado intangible.
- j) A 31 de diciembre del presente ejercicio no existen compromisos firmes por la compraventa de activos intangibles.
- k) No se ha producido ningún resultado procedente de la alineación de elementos de inmovilizado intangible.
- l) No hay desembolsos durante el ejercicio por investigación y desarrollo que se hayan reconocido como gasto y tampoco se ha producido la capitalización de los desembolsos.
- m) No existen inmovilizados con vida útil indefinida.
- n) No existen bienes cedidos en uso gratuito a la asociación.

### **9. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar**

La asociación no tiene bienes en régimen de arrendamiento financiero en su contabilidad.

En concepto de arrendamientos operativos ha pagado el importe de 150.263,94 euros, mientras que en el ejercicio anterior el importe fue de 212.792,37 euros

### **10. Activos financieros**

10.1. Los activos financieros clasificados según se indica en la norma de registro y valoración son los detallados a continuación:

| <b>Instrumentos financieros a largo plazo</b> |                                    |                                    |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Clases</b>                                 | <b>2014</b>                        | <b>2013</b>                        |
| <b>Categorías</b>                             | <b>Créditos, derivados y otros</b> | <b>Créditos, derivados y otros</b> |
| <b>Activos financieros a coste amortizado</b> | <b>26.831,54</b>                   | <b>25.331,54</b>                   |
| Fianzas recibidas                             | 26.831,54                          | 25.331,54                          |

| <b>Instrumentos financieros a corto plazo</b> |                                    |                                    |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Clases</b>                                 | <b>2014</b>                        | <b>2013</b>                        |
| <b>Categorías</b>                             | <b>Créditos, derivados y otros</b> | <b>Créditos, derivados y otros</b> |
| <b>Activos financieros a coste amortizado</b> | <b>219.524,30</b>                  | <b>188.533,69</b>                  |
| Clientes, usuarios                            | 90.614,47                          | 51.654,97                          |
| Otros deudores                                | 70.061,15                          | 48.888,50                          |
| Periodificaciones                             | 4.083,60                           | 5.855,95                           |
| Otros activos financieros                     | 3.403,20                           | 1.769,04                           |
| Tesorería                                     | 51.361,88                          | 80.365,23                          |

10.2. Durante el ejercicio la asociación ha contabilizado en concepto de corrección valorativa el importe de 4.095,68 euros, para el ejercicio 2013 fueron de 5.556,85 euros euros, siendo el importe acumulado de la cuenta de deterioros de valor por créditos comerciales el importe de 2.850,31 euros, para el ejercicio anterior fue de 8.483,75 euros.

10.3. Los activos financieros que posee la asociación han sido valorados inicialmente a su valor razonable, que equivale al valor de la contraprestación más los costes de la transacción.

10.4. Otro tipo de Información

No hay activos financieros sometidos a embargo o litigio alguno.

### 11. Pasivos financieros

| Instrumentos financieros a largo plazo        |                                 |                                 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Clases  | 2014                            | 2013                            |
| Categorías                                    | Deudas con entidades de crédito | Deudas con entidades de crédito |
| <b>Pasivos financieros a coste amortizado</b> | <b>113.403,40</b>               | <b>126.861,48</b>               |
| Deudas con entidades de crédito               | 113.403,40                      | 126.861,48                      |

| Instrumentos financieros a corto plazo        |                                 |                                 |                                |                                |
|---|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Clases  | 2014                            | 2013                            | 2014                           | 2013                           |
| Categorías                                    | Deudas con entidades de crédito | Deudas con entidades de crédito | Otras Deudas, Derivado y Otros | Otras Deudas, Derivado y Otros |
| <b>Pasivos financieros a coste amortizado</b> | <b>183.695,78</b>               | <b>339.898,16</b>               | <b>556.238,25</b>              | <b>1.317.782,21</b>            |
| Deudas con entidades de crédito               | 183.695,78                      | 339.898,16                      | -                              | -                              |
| Deudas con otras entidades                    | -                               | -                               | 11.859,09                      | 12.554,29                      |
| Acreedores por prestación servicios           | -                               | -                               | 119.814,64                     | 117.341,90                     |
| Cuenta corriente Fundación ACIDH              | -                               | -                               | -                              | -                              |
| Remuneraciones pendientes de pago             | -                               | -                               | 188.010,98                     | 220.979,93                     |
| Periodificaciones (1)                         | -                               | -                               | 236.553,54                     | 966.906,09                     |

(1) La asociación contabiliza las subvenciones/donaciones en el momento de la concesión por el importe total del convenio e imputando contablemente como ingreso la parte que corresponde al ejercicio y dejando el resto en periodificaciones a corto plazo para la cantidad correspondiente al ejercicio 2015 y en subvenciones, donaciones y legados recibidos del patrimonio neto la parte correspondiente al ejercicio 2016 y sucesivos:

| Descripció                             | 2014              | 2013              |
|--|-------------------|-------------------|
| GENCAT FSE-SIOAS 14-15                 | 58.056,69         | 0,00              |
| GENCAT-FORMACIÓ I INSERCIÓ 14-15       | 35.770,80         | 0,00              |
| Monitores Comedor                      | 36.864,42         | 36.961,41         |
| PQPI 2012-2013 Ajuntament de Barcelona | 42.000,00         | 26.667,00         |
| Ajustes por periodificación IRPF       | 49.016,00         | 0,00              |
| Residencias 2012-2013-2014             | 0,00              | 756.105,23        |
| Fundació Maite Iglesias Baciana        | 8.266,75          | 0,00              |
| POIN 2013-2014                         | 0,00              | 13.437,46         |
| SOI 2012-2013-2014                     | 0,00              | 82.776,00         |
| Itineraris 2013-2014                   | 0,00              | 15.000,00         |
| Probitas                               | 6.578,88          | 4.001,00          |
| La Caixa 2013-2014                     | 0,00              | 24.000,00         |
| TAS 2013-2014                          | 0,00              | 7.957,99          |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>236.553,54</b> | <b>966.906,09</b> |

La asociación en el presente ejercicio tiene vigentes a fecha del cierre del ejercicio seis préstamos bancarios con entidades financieras, cinco de los cuales están acogidos a la línea de liquidez ICO 2012/2013 con tres entidades financieras, tres de los mencionados préstamos tienen un periodo de devolución de cinco años y dos con periodo de devolución de un año, con carencia de devolución de capital mensual, con devolución del capital en su totalidad en fecha de vencimiento del mismo.

Los vencimientos de las deudas con entidades de crédito se detallan a continuación:

| Importes   | Años |
|------------|------|
| 183.695,78 | 2015 |
| 31.903,64  | 2016 |
| 33.863,12  | 2017 |
| 31.150,56  | 2018 |
| 16.486,08  | 2019 |

También dispone de pólizas de crédito con un límite dispuesto de 587,99 euros a 31/12/2014.

Existen avales y garantías prestadas a 31/12/2014 por un importe de 25.000,00 euros en póliza a la Fundación ACIDH y además es avaladora de un préstamo hipotecario del que hay una deuda pendiente de 19.722,23 euros.

**12. Fondos propios**

12.1. Los saldos son los siguientes:

| <b>Concepto</b>                 | <b>2014</b>       | <b>2013</b>       |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Fondo dotacional - Fondo social | 39.268,47         | 39.268,47         |
| Remanente                       | 92.060,52         | 82.689,43         |
| Resultados negativos años ant.  | -19.675,63        | -19.675,63        |
| Resultado del ejercicio         | 11.997,99         | 1.533,34          |
| <b>Total</b>                    | <b>123.651,35</b> | <b>103.815,61</b> |

12.2. No hay desembolsos pendientes del Fondo Social.

12.3. No hay aportaciones no dinerarias.

12.4. No se ha recibido ninguna aportación para compensar las pérdidas.

12.5 En el presente ejercicio la entidad ha contabilizado contra remanente la cantidad de 7.837,75 euros correspondiente a la corrección del saldo de unas cuentas de acreedores del pasivo corriente que inicialmente se contabilizaron también contra reservas, todo ello de acuerdo con la norma 21 del Decret 259/2008 de Plan Contable de Fundaciones/Asociaciones de Cataluña.

**13. Subvenciones, donaciones y legados**

La asociación ha recibido las siguientes subvenciones a la explotación en el ejercicio 2014:

| <b>Organismo otorgante</b> | <b>Importe 2014</b> | <b>Importe 2013</b> |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Organismo privado (1)      | 3.241,00            | 3.852,00            |
| Organismos públicos (2)    | 2.132.867,61        | 1.976.880,71        |
| <b>Total</b>               | <b>2.136.108,61</b> | <b>1.980.732,71</b> |

(1) Detalle de las subvenciones privadas:

| <b>Entidad</b> | <b>2014</b>     | <b>2013</b>     |
|----------------|-----------------|-----------------|
| DINCAT         | 3.241,00        | 3.852,00        |
| <b>Total</b>   | <b>3.241,00</b> | <b>3.852,00</b> |

(2) Detalle por entidades de subvenciones públicas:

| <b>Entidad</b>            | <b>2014</b>         | <b>2013</b>         |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Generalitat Catalunya (1) | 1.920.316,61        | 1.813.171,61        |
| Administración estatal(2) | 36.984,00           | 66.332,04           |
| Administración local(3)   | 175.567,00          | 97.377,06           |
| <b>Total</b>              | <b>2.132.867,61</b> | <b>1.976.880,71</b> |

(1) Detalle por departamentos de las subvenciones de la Generalitat de Catalunya:

| <b>Departamento</b>                      | <b>2014</b>         | <b>2013</b>         |
|--|---------------------|---------------------|
| ICASS                                    | 812.312,59          | 815.297,23          |
| Departament de Benestar Social i Família | 58.646,00           | 5.000,00            |
| Empresa i ocupació                       | 830.919,29          | 821.192,84          |
| Ensenyament                              | 197.880,73          | 171.681,54          |
| Justícia                                 | 10.000,00           | 0,00                |
| Territori i Sostenibilitat               | 10.000,00           | 0,00                |
| Institut Català de la Dona               | 558,00              | 0,00                |
| <b>Total</b>                             | <b>1.920.316,61</b> | <b>1.813.171,61</b> |

(2) Detalle por departamentos de las subvenciones estatales:

| <b>Entidad</b>              | <b>2014</b>      | <b>2013</b>      |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Ministerio de Educación     | 0,00             | 8.000,04         |
| Ministerio Hacienda y Adms. | 0,00             | 0,00             |
| Ministerio de Sanidad,etc   | 36.984,00        | 58.332,00        |
| <b>Total</b>                | <b>36.984,00</b> | <b>66.332,04</b> |

(3) Detalle por departamentos de las subvenciones locales:

| <b>Entidad</b>          | <b>2014</b>       | <b>2013</b>      |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| Diputació de Barcelona  | 0,00              | 2.722,06         |
| Ajuntament de Barcelona | 175.567,00        | 94.655,00        |
| <b>Total</b>            | <b>175.567,00</b> | <b>97.377,06</b> |

La asociación ha recibido en concepto de donaciones privadas en el presente ejercicio el importe de 323.508,78 euros , para el ejercicio 2013 fue de 351.384,31 euros.

Los saldos pendientes de cobrar procedentes de Administraciones Públicas procedentes de subvenciones son:

A largo plazo:

| <b>Entidad</b>              | <b>2014</b>      | <b>2013</b>       |
|-----------------------------|------------------|-------------------|
| Comenius                    | 0,00             | 4.000,00          |
| F.O.A.P. 2011-2012          | 25.735,92        | 25.735,92         |
| Ayuntamiento de Barcelona   | 500,00           | 500,00            |
| SSIL 2009                   | 7.356,15         | 7.356,15          |
| PAD 2010-2011               | 7.500,00         | 7.500,00          |
| Itinerarios 2010            | 0,00             | 9.639,45          |
| Itinerarios 2011            | 5.943,29         | 5.943,29          |
| PQPI 2011-2012              | 7.021,52         | 38.618,36         |
| Subvención CET 50% Nóminas  | 0,00             | 6.006,65          |
| Cursos emergentes 2008-2009 | 0,00             | 17.712,75         |
| PIN STIL 2008-2009-2010     | 14.314,86        | 14.314,86         |
| PQPI 2012-2013              | 3.968,29         | 0,00              |
| TAS 2012-2013               | 10.195,60        | 0,00              |
| <b>Total</b>                | <b>82.535,63</b> | <b>137.327,43</b> |

A corto plazo:

| Entidad                                  | 2014              | 2013                |
|--|-------------------|---------------------|
| Gencat, subvención comedor               | 55.296,62         | 55.497,71           |
| Gencat, concierto educación              | 25.492,32         | 25.334,36           |
| Subvención USAPS ICASS                   | 9.811,04          | 5.232,47            |
| Subvención 50% nóminas CET               | 19.250,91         | 11.122,76           |
| Gencat-ICASS estancias residencias       | 187.313,71        | 947.136,88          |
| Generalitat Club divertimento            | 0,00              | 697,30              |
| Gencat-ICASS subvención SOI              | 19.870,69         | 101.986,45          |
| PQPI 2012-2013 Ensenyament               | 0,00              | 3.968,29            |
| Generalitat-voluntariado                 | 250,00            | 6.999,99            |
| Diputación de Barcelona                  | 0,00              | 537,38              |
| Red apoyo ICASS                          | 0,00              | 3.272,50            |
| PQPI Ayuntamiento Barcelona              | 30.000,00         | 20.000,00           |
| Itinerarios 2012-2013                    | 24.955,67         | 120.518,98          |
| TAS 2012-2013                            | 0,00              | 10.195,60           |
| POIN Ajuntament de Barcelona             | 0,00              | 60.000,00           |
| POIN 2013-2014 Generalitat               | 10.749,97         | 53.749,83           |
| TAS 2013-2014                            | 6.366,39          | 31.823,96           |
| GENCAT-VOLUNTARIAT                       | 2.000,00          | 0,00                |
| GENCAT FSE-SIOAS 14-15                   | 96.762,69         | 0,00                |
| GENCAT-FORMACIÓ I INSERCIO 14/15         | 59.618,00         | 0,00                |
| IRPF MTAS                                | 43.000,00         | 0,00                |
| SUBV. BÀSQUET AJ. BARCELONA              | 630,00            | 0,00                |
| SUBV. INSTITUT CATALÀ DONES BÀSQUET 2014 | 558,00            | 0,00                |
| HERÈNCIES INTESTADES                     | 2.000,00          | 0,00                |
| <b>Total</b>                             | <b>593.926,01</b> | <b>1.458.074,46</b> |

El movimiento y saldos de la cuenta de subvenciones de capital es el siguiente:

| Descripción                        | Saldo inicial      | Debe            | Haber            | Saldo final        |
|------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| Subvención extraordinaria CET (1)  | -10.963,34         | 3.093,00        | -                | -7.870,34          |
| Donativo Piso (2)                  | -30.641,70         | 728,94          | -                | -29.912,76         |
| Donativo Terreno (2)               | -48.600,00         | -               | -                | -48.600,00         |
| Donativo mat. Infor. D. Benach (3) | -619,96            | 418,61          | -                | -201,35            |
| Fundació Roviralta (4)             | -19.821,99         | 1.982,20        | -                | -17.839,79         |
| Donativo Ropa Hoteles              | 0,00               | 2.760,26        | 13.543,98        | -10.783,72         |
| <b>Total</b>                       | <b>-110.646,99</b> | <b>8.983,01</b> | <b>13.543,98</b> | <b>-115.207,96</b> |

- (1) La asociación percibió en ejercicios anteriores, una subvención dirigida a mejorar el C.E.T de lavandería y se compraron las máquinas necesarias para mejorar la actividad y ropa para la misma.
- (2) Corresponde a un piso recibido en donativo.
- (3) Son equipos informáticos recibidos en donativo.
- (4) La fundación Roviralta ha concedido un donativo para la adquisición de un elemento del inmovilizado.

La asociación cumple con todos los requisitos para recibir las subvenciones referenciadas anteriormente, están documentadas en los respectivos convenios de colaboración, y se han destinado a los objetos fundacionales para los que se recibieron.

#### **14. Situación fiscal**

##### 14.1. Impuestos sobre beneficios

La asociación está acogida a la ley 49/2002 de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y con incentivos fiscales al mecenazgo. En consecuencia la fundación está exenta de tributar por el Impuesto de Sociedades y por los rendimientos procedentes de su actividad fundacional.

|                                   | <b>Importes</b> |
|-----------------------------------|-----------------|
| <b>Resultado Contable</b>         | 11.997,99       |
| Aumentos                          | 3.518.710,00    |
| Disminuciones                     | 3.530.707,99    |
| Total                             | 0,00            |
| Retenciones y pagos a cuenta      | 0,00            |
| <b>Líquido a pagar o retornar</b> | <b>0,00</b>     |

La asociación no tiene diferencias temporales e imponibles registradas en el balance correspondiente al cierre del ejercicio.

La asociación no tienen ningún crédito fiscal ni base imponible negativa pendiente de recuperar.

##### 14.2. Otros impuestos

La asociación presenta los siguientes saldos (créditos y débitos) con la Hacienda Pública a 31/12/2013 según el detalle del siguiente cuadro:

Créditos:

| <b>Descripción</b>           | <b>31/12/2014</b> | <b>31/12/2013</b>     |
|------------------------------|-------------------|-----------------------|
| Hacienda Pública deudora IS  | 0,77 euros        | 6,22 euros            |
| Hacienda Pública deudora IVA | 0,00 euros        | 3.395,15 euros        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>0,77 euros</b> | <b>3.401,37 euros</b> |

Débitos:

| <b>Descripción</b>                | <b>31/12/2014</b>       | <b>31/12/2013</b>       |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Hacienda Pública acreedora IRPF   | 6.399,62 euros          | 0,00 euros              |
| Hacienda Pública acreedora IRPF   | 138.941,88 euros        | 164.440,23 euros        |
| Organismos Seguridad Soc. Acreed. | 41.591,64 euros         | 39.576,67 euros         |
| Hacienda Pública IVA repercutido  | 0,00 euros              | 41,07 euros             |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>186.933,14 euros</b> | <b>204.057,97 euros</b> |

La associació no tiene ninguna inspección fiscal en curso ni tampoco contingencias fiscales.

La asociació tiene abiertos a inspección para a las autoridades fiscales los impuestos que le son de aplicación.

Como consecuencia , entre otros, diferentes posibles interpretaciones de la legislación fiscal vigente, podrían surgir pasivos adicionales. En todo caso, la Junta Directiva considera que dichos pasivos, en caso de producirse, no afectarían significativamente las cuentas anuales.

### **15. Ingresos y Gastos**

15.1. Los ingresos del ejercicio provienen de sus actividades fundacionales que la entidad obtiene.

15.2. La asociació no ha incurrido en gastos derivados del funcionamiento de la Junta Directiva de la entidad.

15.3 La asociació tiene el siguiente desglose de gastos :

| <b>Concepto</b>    | <b>2014</b>  | <b>2013</b>  |
|--------------------|--------------|--------------|
| Aprovisionamientos | 184.228,99   | 147.895,59   |
| Sueldos y salarios | 1.993.838,81 | 1.990.778,74 |
| Indemnizaciones    | 32.700,00    | 21.405,70    |
| Seguridad social   | 540.729,67   | 522.233,44   |

| <b>Otros resultados</b>  | <b>2014</b>       | <b>2013</b>     |
|--------------------------|-------------------|-----------------|
| Gastos extraordinarios   | -18.606,03        | -1.576,17       |
| Ingresos extraordinarios | 8.231,40          | 8.834,07        |
| <b>Total</b>             | <b>-10.374,63</b> | <b>7.257,90</b> |

Los gastos extraordinarios están formados para el ejercicio 2014 y 2013 por otros gastos.

Los ingresos extraordinarios del 2014 y 2013 corresponden a unas regularizaciones.

15.4 El detalle del contenido del apartado de “ayudas concedidas” de la cuenta de pérdidas y ganancias:

| <b>Concepto</b>                     | <b>2014</b>      | <b>2013</b> |
|-------------------------------------|------------------|-------------|
| Bolsa solidaria                     | 63,50            | 0,00        |
| Ayuda Escuela F.SERT                | 3.631,80         | 0,00        |
| Ayudas a Escuela Enseñanza          | 4.632,25         | 0,00        |
| Ayudas a Escuela Adultos/Oscar Rava | 3.799,90         | 0,00        |
| Ayudas Extraescolares/Fund. SERT    | 800,50           | 0,00        |
| Ayudas Extraescolares ACIDH         | 118,00           | 0,00        |
| Ayudas Comedor F. SERT              | 897,00           | 0,00        |
| Ayudas Comedor Enseñanza            | 1.545,10         | 0,00        |
| Ayudas Club Lleure/F.SERT           | 115,50           | 0,00        |
| Ayudas Club Lleure/ACIDH            | 154,00           | 0,00        |
| Ayudas Club Social/ACIDH            | 60,00            | 0,00        |
| Ayudas CPLA Enseñanza               | 7.316,00         | 0,00        |
| Ayudas CPLA MIB                     | 343,00           | 0,00        |
| Ayudas Residencia/ACIDH             | 142,00           | 0,00        |
| Ayudas PFI MIB                      | 3.200,00         | 0,00        |
| Ayudas PDI /Servicios Sociales      | 735,00           | 0,00        |
| Ayudas PFI/ACIDH                    | 1.435,00         | 0,00        |
| <b>Total</b>                        | <b>28.988,55</b> | <b>0,00</b> |

## **16. Provisiones y contingencias**

16.1. La asociación no ha contabilizado ninguna operación que tenga la consideración de provisión.

16.2. La asociación a fecha del cierre no tiene ningún litigio o reclamación en curso.

## **17. Aplicación de elementos patrimoniales y de ingresos a finalidades estatutarias**

Tal y como establece el artículo 333-2 apartado 2 de la Ley 4/2008, la asociación debe aplicar al menos el 70% de las rentas y ingresos netos anuales que obtiene al cumplimiento de las finalidades fundacionales.

La aplicación al menos del 70% de los ingresos al cumplimiento de las finalidades de la asociación debe hacerse efectiva en el término de cuatro ejercicios a contar desde el inicio del siguiente al de la acreditación contable.

**18. Operaciones con partes vinculadas**

18.1 No se han reconocido gastos en el ejercicio como consecuencia de deudas incobrables o de dudoso cobro de partes vinculadas.

18.2 No hay cantidades pagadas por la Junta Directiva en concepto de dietas de asistencia a las reuniones de los órganos de Administración de la asociación y tampoco hay ninguna otra remuneración percibida por los miembros de la Junta Directiva. El coste de personal correspondiente a la realización de tareas de gerencia y dirección por parte de personal no miembro de la Junta Directiva ha sido de 41.138,02 euros.

18.3 La asociación no ha hecho aportaciones a fondo de pensiones, ni a ninguna otra prestación a largo plazo, ni tampoco se han registrado indemnizaciones por despidos de miembros de la Junta Directiva.

18.4 Los miembros de la Junta Directiva de la asociación no han llevado a término durante el ejercicio aportaciones ajenas al tráfico ordinario o que no se hayan realizado en condiciones normales de mercado. La asociación no ha efectuado durante el ejercicio adelantos, ni ha concedido créditos a miembros de la Junta Directiva.

18.5 Las funciones de la Alta Dirección son asumidas por los miembros de la Junta Directiva.

**19. Otra información**

La composición del personal contratado por la asociación distribuido por sexos y categorías es la siguiente:

|              | <b>2014</b> | <b>2013</b> |
|--------------|-------------|-------------|
| Hombre       | 32          | 33          |
| Mujeres      | 68          | 66          |
| <b>Total</b> | <b>100</b>  | <b>99</b>   |

  

|                   | <b>2014</b> | <b>2013</b> |
|-------------------|-------------|-------------|
| Director          | 1           | 1           |
| Jefes áreas       | 3           | 3           |
| Técnicos diversos | 73          | 72          |
| Peones            | 23          | 23          |
| <b>Total</b>      | <b>100</b>  | <b>99</b>   |

## 19.1. Actualmente la Junta Directiva está formada por:

|                  |                                |
|------------------|--------------------------------|
| Presidenta:      | Montserrat Baró i Sans         |
| Vicepresidente : | Ismael Adell i Hierro          |
| Secretario:      | Lluís Ezequiel Pedrerol Durall |
| Tesorero:        | Pius Camprubí i Jamila         |
| Vocal:           | Rosa Baró Sans                 |
| Vocal:           | Elisenda Campos Pino           |
| Vocal:           | Joaquim Poch Sala              |
| Vocal:           | Esteve Cabré i Puig            |
| Vocal:           | Antoni Balcells Sanahuja       |
| Vocal:           | Miquel Fitó Badal              |
| Vocal:           | Pia Ferrer i Jeremies          |
| Vocal:           | Jaume Nonell Torras            |

19.2. No ha habido cambios en los miembros de la Junta Directiva, sin perjuicio de la tramitación prevista legalmente para su inscripción en el Registro correspondiente.

19.3. No ha habido ninguna operación por la cual se haya tramitado una autorización.

19.4. No ha habido ninguna operación por la cual se haya pedido garantía alguna o se haya afecto ningún bien.

19.5. Los honorarios recibidos por los servicios prestados por la firma de auditores González & Cia Auditors suman un total de 4.000,00 euros, per l'exercici anterior van ser de 4.000,00.

19.6. En relación con lo previsto en la Ley 50/2010 de 5 de julio de medidas e lucha contra la morosidad en operaciones comerciales, y por lo que se refiere a las obligaciones de los contratos formalizados a partir de la fecha de entrada en vigor de la misma, 7 de juliol de 2010, a continuación se detalla la informació requerida:

|   | 2014       |     | 2013       |     |
|---|------------|-----|------------|-----|
|   | Euros      | %   | Euros      | %   |
| Pagos del ejercicio dentro del plazo máximo | 783.842,05 | 100 | 758.523,47 | 100 |

|  |                   |            |                   |            |
|--|-------------------|------------|-------------------|------------|
| legal  |                   |            |                   |            |
| Resto  | 0                 |            | 0                 |            |
| <b>Total pagos del ejercicio</b>   | <b>783.842,05</b> | <b>100</b> | <b>758.523,47</b> | <b>100</b> |
| <b>Plazo medio de pagos excedidos (días)</b>   | <b>0</b>          |            | <b>0</b>          |            |
| <b>Saldo pendiente de pago al cierre del ejercicio que sobrepase el plazo máximo legal</b> | <b>0</b>          |            | <b>0</b>          |            |

## **20. Información segmentada**

La asociación efectúa su actividad en Barcelona.

## **21. Hechos posteriores al Cierre**

21.1. No ha habido ningún hecho posterior que ponga de manifiesto circunstancias que ya existan a fecha del cierre del ejercicio que no hayan supuesto, de acuerdo con la su naturaleza, la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en las cuentas anuales.

21.2. No ha habido ningún hecho posterior que muestre condiciones que no estaban al cierre del ejercicio y que sea de tal importancia que, si no se incluye información al respecto, podría afectar la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales.

21.3. No ha habido ningún hecho posterior al cierre de las cuentas anuales que afecten a la aplicación del principio de la entidad en funcionamiento.

\*\*\*\*\*

En Barcelona la Junta Directiva de la Asociación ACIDH en fecha de 30 de marzo de 2015 proceden a formular la cuentas anuales de la asociación correspondiente al ejercicio comprendido entre el 1 de enero de 2014 y 31 de diciembre de 2014 la cuales están constituidas por el documento que precede a este escrito compuesto por hojas ordenadas con los números 1 a 29.

Presidenta: Monterrat Baró i Sans

NIF:37499148-V

Vicepresidente : Ismael Adell i Hierro

NIF: 35006515-D

Secretario: Lluís Ezequiel Pedrerol Durall

NIF: 46221652-R

Tesorero: Pius Camprubí i Jamila

NIF: 39292140-K

Vocal: Rosa Baró Sans  
NIF:36610817-S

Vocal: Elisenda Campos Pino  
NIF:37687738-F

Vocal: Joaquim Poch Sala  
NIF: 46122364-G

Vocal: Esteve Cabré i Puig  
NIF: 46400331-Q

Vocal: Antoni Balcells Sanahuja  
NIF: 46225739-V

Vocal: Miquel Fitó Badal  
NIF: 39309883-P

Vocal: Pia Ferrer i Jeremies  
NIF: 37276834-K

Vocal: Jaume Nonell Torras  
NIF: 36.869.664-C

## **ANEXO 1 MEMORIA DE ACTIVIDADES 2014**