

FUNDACIÓ ÀMBIT PREVENCIÓ

2015

**Informe de auditoria de Cuentas Anuales
correspondiente al ejercicio cerrado el 31 de
diciembre de 2015.**

JUAN ANTONIO SENTÍS VALLS

Auditor – Censor Jurat de Comptes

JUAN ANTONIO SENTÍS VALLS

Auditor – Censor Jurado de Cuentas

Inscrito en el R.O.A.C. con el nº. 17.310

Informe de auditoría de las Cuentas Anuales del ejercicio
2015

A la Fundació Àmbit Prevenció:

He auditado las cuentas anuales de la **FUNDACIÓ ÀMBIT PREVENCIÓ**, que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2015, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Responsabilidad del Patronato

El Patronato es responsable de la formulación de las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundació Àmbit Prevenció, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España (que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta), y del control interno que consideren necesario para emitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

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

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundació Àmbit Prevenció al 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Sabadell, 21 de junio de 2016



**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

**SENTIS VALLS JUAN
ANTONIO**

Any **2016** Núm. **20/16/10452**
CÒPIA

.....
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional
.....

BALANCE PYMESFL AL CIERRE DEL EJERCICIO 2015

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2015	2014
A) ACTIVO NO CORRIENTE		10.669,18	10.962,59
I. Inmovilizado intangible		50,00	101,41
II. Bienes del Patrimonio Histórico			
III. Inmovilizado material		554,58	796,58
IV. Inversiones inmobiliarias			
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo		5.567,60	5.567,60
VI. Inversiones financieras a largo plazo		4.497,00	4.497,00
VII. Activos por impuesto diferido			
VIII. Deudores no corrientes:		0,00	0,00
1. Usuarios			
2. Patrocinadores o afiliados			
3. Otros			
B) ACTIVO CORRIENTE		556.787,56	496.349,96
I. Existencias			
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		0,00	0,00
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		449.999,40	402.851,52
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
V. Inversiones financieras a corto plazo		400,00	400,00
VI. Periodificaciones a corto plazo			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		106.388,16	93.098,44
TOTAL ACTIVO (A+B)		567.456,74	507.312,55



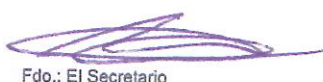
Fdo.: El Secretario

Fdo.: El Presidente

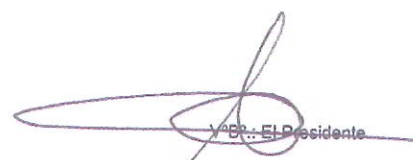
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2015	2014
A) PATRIMONIO NETO		161.705,34	90.688,02
A-1) Fondos propios		16.575,13	30.984,19
I. Dotación fundacional		30.450,00	30.450,00
1. Dotación fundacional		30.450,00	30.450,00
2. (Dotación fundacional no exigido)*			
II. Reservas		534,19	
III. Excedentes de ejercicios anteriores **		-16.715,92	-842,82
IV. Excedente del ejercicio		2.306,86	1.377,01
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		145.130,21	59.703,83
B) PASIVO NO CORRIENTE		325.724,20	326.724,20
I. Provisiones a largo plazo			
II. Deudas a largo plazo		325.724,20	326.724,20
1. Deudas con entidades de crédito			
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a largo plazo		325.724,20	326.724,20
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
IV. Pasivos por impuesto diferido			
V. Periodificaciones a largo plazo			
VI. Acreedores no corrientes		0,00	0,00
1. Proveedores			
2. Beneficiarios			
3. Otros			
C) PASIVO CORRIENTE		80.027,20	39.300,93
I. Provisiones a corto plazo			
II. Deudas a corto plazo		466,78	33,67
1. Deudas con entidades de crédito		466,78	33,67
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a corto plazo			
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
IV. Beneficiarios-Acreedores		0,00	0,00
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		72.434,42	56.689,46
1. Proveedores			
2. Otros acreedores		72.434,42	56.689,46
VI. Periodificaciones a corto plazo		7.126,00	33.177,20
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		567.456,74	507.312,55

* Su signo es negativo

** Su signo puede ser positivo o negativo



Fdo.: El Secretario



Fdo.: El Presidente

**CUENTA DE RESULTADOS PYMESFL CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2015**

	NOTAS DE LA MEMORIA	(DEBE) HABER 2015	(DEBE) HABER 2014
A. Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia		1.096.017,99	958.895,27
a) Cuotas de asociados y afiliados			
b) Aportaciones de usuarios		1.711,00	940,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadoras y colaboraciones		472.962,20	425.587,13
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		621.344,79	532.368,14
d) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil			
3. Gastos por ayudas y otros		-20.971,45	-26.896,63
a) Ayudas monetarias		-20.971,45	-26.896,63
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación			
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
6. Aprovisionamientos			
7. Otros ingresos de la actividad		0,00	0,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente			
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación afectos a la actividad mercantil			
8. Gastos de personal		-832.454,26	-730.384,63
9. Otros gastos de la actividad		-239.192,96	-198.682,57
10. Amortización del inmovilizado		-293,41	-1.375,29
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		0,00	0,00
a) Afectas a la actividad propia			
b) Afectas a la actividad mercantil			
12. Excesos de provisiones			
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado			
13*. Otros resultados			587,80
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+13*)		3.105,91	2.143,95
14. Ingresos financieros		1,65	33,76
15. Gastos financieros		-800,70	-800,70
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros			
17. Diferencias de cambio			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros			
18*. Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		0,00	0,00
a) Afectas a la actividad propia			
b) Afectas a la actividad mercantil			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+18*)		-799,05	-766,94
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		2.306,86	1.377,01
19. Impuestos sobre beneficios			
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+19)		2.306,86	1.377,01
B. Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto **			

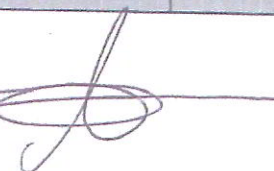


FDO: LA SECRETARIA



V.B.:

LA PRESIDENTA



FUNDACIÓN: AMBIT PREVENCIÓN


 Àmbit
prevenció
FUNDACIÓ

1. Subvenciones recibidas		706.771,17	568.191,97
2. Donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)		706.771,17	568.191,97
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas		-621.344,79	-508.488,14
2. Donaciones y legados recibidos			-23.880,00
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)		-621.344,79	-532.368,14
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)		85.426,38	35.823,83
E) Ajustes por cambios de criterio			
F) Ajustes por errores			
G) Variaciones en la dotación fundacional			
H) Otras variaciones			
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		87.733,24	37.200,84

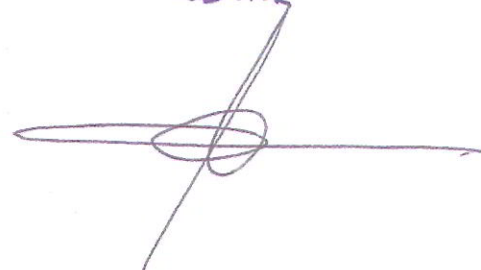


** En su caso, para calcular este saldo, deberán identificar los aumentos (ingreso y transferencias de pérdidas) y disminuciones (gastos y transferencias de ganancias) en el patrimonio neto originados por las diferentes operaciones contabilizadas en el subgrupo 13.



D. LA PRESIDENTA

U+R:
LA PRESIDENTA



MEMORIA DE PYMESFL

EJERCICIO: 2015

Fecha cierre: 31/12/2015

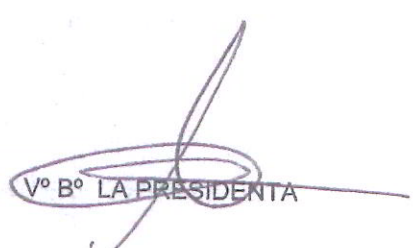
FUNDACIÓN: ÀMBIT PREVENCIÓ

Nº DE REGISTRO: 08-0385



C.I.F.: G65009235


LA SECRETARIA


Vº Bº LA PRESIDENTA

1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

1.1 La fundación, según se establece en el artículo 4 de sus estatutos, tiene como fines de interés general:

Mejorar la calidad de vida y fomentar la autonomía de las personas en situaciones de mayor vulnerabilidad y/o en riesgo de exclusión social, respetando sus opciones y estilos de vida, defendiendo su dignidad y facilitando su integración social, la Fundación velará en todo momento por el fomento de la igualdad de oportunidades entre hombres y mujeres. Los ámbitos de actuación de la Fundación son:

- a) Los de las adicciones (Drogodependencia).
- b) La sexualidad (Prostitución).
- c) La salud mental (Personas con deficiencias Psíquicas).
- d) La marginación y exclusión social (Los sin techo).
- e) La inserción sociolaboral, los malos tratos y la violencia.

Éstos se abordarán desde una perspectiva de reducción de daños y de respeto de los derechos humanos, en los campos de la prevención y promoción de la salud, la asistencia y otras actuaciones sociales encaminadas a la no discriminación, favoreciendo la dignidad y la solidaridad entre las personas y luchando por la integración de los colectivos objeto de actuación de la Fundación para su integración social y laboral.

Son beneficiarios de la Fundación las personas que se encuentran en situación o en riesgo de exclusión social, tales como personas afectadas por el VIH/sida, usuarios y usuarias de drogas, población reclusa, trabajadores y trabajadoras del sexo, personas inmigradas en situación administrativa irregular y poblaciones con diferentes niveles de vulnerabilidad como mujeres, adolescentes y jóvenes, infancia y familia y personas con discapacidades.

La Fundación no tiene finalidad lucrativa. Para conseguir estos objetivos, buscará la cooperación y las iniciativas tanto del sector público como del sector privado.

1.2 Las actividades realizadas en el ejercicio han sido:

ASISTENCIA E INCLUSIÓN SOCIAL A LA POBLACIÓN NECESITADA: en relación a la reducción de daños en el campo de drogodependencias, a las personas que ejercen la prostitución, a la atención a personas afectadas de VIH/sida y a la inserción sociolaboral de personas en exclusión social.

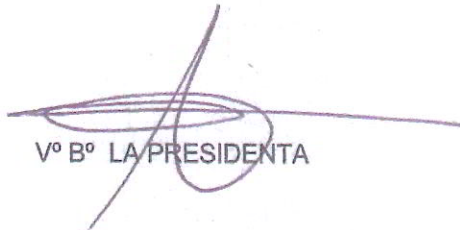
1.3 La fundación tiene su domicilio en Barcelona, c/ Sant Germà, 5, 1º.

1.4 Las actividades se desarrollan en los siguientes lugares:

- C/ St. Germà, 5, 1º1ª- Barcelona
- C/ Robadors, 15, bajos- Barcelona
- C/ Sant Rafael, 16, bajos- Barcelona
- C/Almirall Barceló, 7, 2º2ª- Barcelona
- Rambla Guipúzcoa, 146-148, 4º-6ª - Barcelona



LA SECRETARIA



Vº Bº LA PRESIDENTA

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la fundación, y se han preparado a partir de los registros contables de la Fundación al 31 de diciembre de 2015, de conformidad con las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos (Real Decreto 1491/2011) y la resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos. No han existido circunstancias excepcionales que hayan originado la necesidad de no aplicación de las disposiciones legales en materia contable, ni existen informaciones complementarias a las incluidas en las cuentas anuales necesarias para mostrar la imagen fiel.

2. Principios contables no obligatorios aplicados:

Tanto en el desarrollo del proceso contable del ejercicio económico, como en la elaboración de las cuentas anuales se han aplicado los principios contables definidos por la normativa vigente.

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

No se ha realizado ningún cambio en estimaciones contables que sea significativo y que afecte al ejercicio actual o que se espere que pueda afectar a los ejercicios futuros.

No existen incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

4. Comparación de la información:

Las cuentas anuales de este ejercicio son comparativas con las del ejercicio precedente.

5. Elementos recogidos en varias partidas:

No hay elementos de naturaleza similar incluidos en diferentes partidas dentro del Balance de Situación.

6. Cambios en criterios contables:

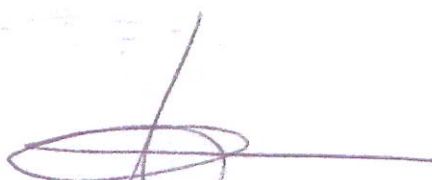
No se han realizado cambios en criterios contables.

7. Corrección de errores:

Durante el presente ejercicio no se han producido ajustes por corrección de errores.




LA SECRETARIA


Vº Bº LA PRESIDENTA

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

3.1. Las principales partidas que forman el excedente del ejercicio y sus aspectos significativos son:

SALDO DE LA CUENTA DE RESULTADOS: 2306,86 €

3.2. Propuesta de aplicación del excedente:

<u>Base de reparto</u>	<u>Importe</u>
Excedente del ejercicio	2306,86
Remanente	
Reservas voluntarias	
Reservas para cumplimiento de fines aplicada en el ejercicio	
Total	2306,86

<u>Aplicación</u>	<u>Importe</u>
A dotación fundacional	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	
A reserva para cumplimiento de fines	2306,86
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores...	
Total	2306,86

El 100% del excedente del ejercicio se ha destinado a reserva para cumplimiento de fines por importe de 2306,86 €.


LA SECRETARIA


Vº Bº LA PRESIDENTA

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

Las principales normas de valoración utilizadas por la Fundación en la elaboración de sus cuentas anuales del ejercicio 2015, de acuerdo con las normas establecidas por la legislación vigente, han sido las siguientes:

1. Inmovilizado intangible:

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

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

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada.

Analizados todos los factores, no se reconocen inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

2. Inmovilizado material

Los elementos del inmovilizado material se registran por su coste de adquisición y/o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

No se integran en el inmovilizado material los bienes considerados de escaso valor, con un coste de adquisición inferior a 600 €.



3. Inversiones inmobiliarias:

La Fundación no posee inversiones inmobiliarias.

4. Bienes del Patrimonio Histórico:

La Fundación no posee bienes del Patrimonio Histórico.

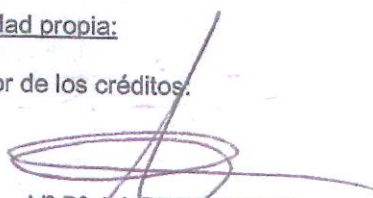
5. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta de carácter comercial ni no comercial.

6. Créditos y débitos por la actividad propia:

a) Valoración inicial y posterior de los créditos.


LA SECRETARIA


Vº Bº LA PRESIDENTA

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originarán un derecho de cobro que se contabilizará por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registrará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizarán por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconocerá, en el momento inicial, como un gasto en la cuenta de resultados de acuerdo con su naturaleza. Después de su reconocimiento inicial, la reversión del descuento practicado se contabilizará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados.

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos. A tal efecto serán de aplicación los criterios recogidos en la norma de registro y valoración décima comprendida en la segunda parte de este Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos para reconocer el deterioro de los activos financieros que se contabilizan aplicando el criterio del coste amortizado.

b) Valoración inicial y posterior de los débitos:

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originarán el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabilizará como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registrará por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplicará este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

7. Activos y pasivos financieros:

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos financieros.

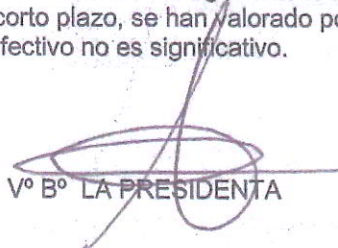
Los activos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

- Activos financieros a coste amortizado

Los activos financieros incluidos en esta categoría se han valorado inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles; no obstante, estos últimos podrán registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, las fianzas, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.


LA SECRETARIA


Vº Bº LA PRESIDENTA

Posteriormente, estos activos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se han valorado al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que corresponde a la empresa como partícipe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

No obstante lo anterior, los activos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se han valorado inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias, ya que existía evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después de su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Para los activos financieros a tipo de interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponde en la fecha de cierre de estas cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales.

En su caso, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida se ha visto disminuido por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del crédito que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

- Activos financieros mantenidos para negociar

Los activos financieros mantenidos para negociar se han valorado inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que le han sido directamente atribuidos se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Posteriormente, se han valorado por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se haya podido incurrir en su enajenación. Los cambios que se han producido o produzcan en el valor razonable se han imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

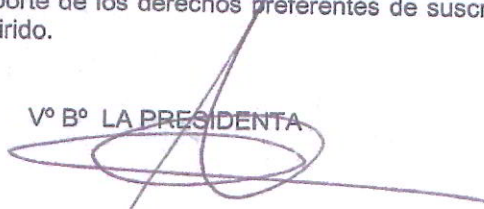
- Activos financieros a coste

Se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

LA SECRETARIA



Vº Bº LA PRESIDENTA



Posteriormente se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Cuando se ha realizado la baja del balance u otro motivo del activo, se aplica el método del coste medio ponderado por grupos homogéneos, entendiéndose por éstos los valores que tienen iguales derechos.

En el caso de venta de derechos preferentes de suscripción y similares o segregación de los mismos para ejercitarlos, el importe del coste de los derechos disminuye el valor contable de los respectivos activos. Dicho coste se determina aplicando alguna fórmula valorativa de general aceptación.

En el cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias ya que existía evidencia objetiva de que el valor en libros de alguna inversión no era recuperable.

El importe de la corrección valorativa es la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste 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, calculados, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

En las inversiones en el patrimonio de empresas que no sean del grupo, multigrupo o asociadas admitidas a cotización, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Las inversiones no admitidas a cotización, se toman en consideración el patrimonio neto de la empresa participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se han registrado como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro ha tenido como límite el valor en libros de la inversión que está reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

b) Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se han reconocido utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se ha declarado el derecho del socio a recibirlo.

c) Baja de activos financieros

La empresa dará de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiren los derechos derivados del mismo o se haya cedido su titularidad, siempre y cuando el cedente se haya desprendido de los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo.

En las operaciones de cesión en las que de acuerdo con lo anterior no proceda dar de baja el activo financiero se registrará adicionalmente el pasivo financiero derivado de los importes recibidos.

d) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de pasivos financieros.

LA SECRETARIA

Vº Bº LA PRESIDENTA

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

- Pasivos financieros a coste amortizado

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles; no obstante, estos últimos, así como las comisiones financieras que se carguen a la empresa cuando se originen las deudas con terceros se han registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como las fianzas y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal, porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

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

Las aportaciones recibidas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se valorarán al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida respectivamente, que deba atribuirse a los partícipes no gestores.

No obstante lo anterior, los débitos con vencimiento no superior a un año que se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe

- Pasivos financieros mantenidos para negociar

Para la valoración de estos pasivos financieros se han utilizado los mismos criterios que los señalados en el apartado de activos financieros mantenidos para negociar.

e) Baja de pasivos financieros

La empresa dará de baja un pasivo financiero cuando la obligación se haya extinguido. También dará de baja los pasivos financieros propios que adquiera, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.

Si se produce un intercambio de instrumentos de deuda entre un prestamista y un prestatario, siempre que éstos tengan condiciones sustancialmente diferentes, se registrará la baja del pasivo financiero original y se reconocerá el nuevo pasivo financiero que surja. De la misma forma se registrará una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero o de la parte del mismo que se haya dado de baja y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles y en la que se recogerá asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

En el caso de un intercambio de instrumentos de deuda que no tengan condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo financiero original no se dará de baja del balance. El coste amortizado del pasivo financiero se determinará aplicando el tipo de interés efectivo, que será aquel que iguale el valor en libros del pasivo financiero en la fecha de modificación con los flujos de efectivo a pagar según las nuevas condiciones.

LA SECRETARIA

Vº Bº LA PRESIDENTA



f) Instrumentos de patrimonio neto propio en poder de la empresa:

No se han contabilizado instrumentos de patrimonio neto durante el ejercicio.

8. Existencias:

La Fundación no posee existencias.

9. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

10. Impuestos sobre beneficios:

La Fundación está acogida a los beneficios fiscales otorgados por la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, Régimen Fiscal de las Entidades sin fines lucrativos, y de los Incentivos Fiscales al Mecenazgo.

11. Ingresos y gastos:

Los gastos realizados por la entidad se contabilizarán en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurran, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocerán en el momento en que se apruebe su concesión.

Cuando la corriente financiera se produzca antes que la corriente real, la operación en cuestión dará lugar a un activo, que será reconocido como un gasto cuando se perfeccione el hecho que determina dicha corriente real.

Cuando la corriente real se extienda por períodos superiores al ejercicio económico, cada uno de los períodos debe reconocer el gasto correspondiente, calculado con criterios razonables, sin perjuicio de lo indicado para los gastos de carácter plurianual.

Las ayudas otorgadas en firme por la entidad y otros gastos comprometidos de carácter plurianual se contabilizarán en la cuenta de resultados del ejercicio en que se apruebe su concesión con abono a una cuenta de pasivo, por el valor actual del compromiso asumido.

Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valorarán por el importe acordado.

Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocerán como ingresos en el período al que correspondan.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valorarán por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, que, salvo evidencia en contrario, será el precio acordado para dichos bienes o servicios, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la entidad pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos. No obstante, podrán incluirse los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

LA SECRETARIA

Vº Bº LA PRESIDENTA

Los impuestos que gravan las operaciones de venta de bienes y prestación de servicios que la entidad debe repercutir a terceros como el impuesto sobre el valor añadido y los impuestos especiales, así como las cantidades recibidas por cuenta de terceros, no formarán parte de los ingresos.

Los créditos por operaciones comerciales se valorarán de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a activos financieros.

No se reconocerá ningún ingreso por la permuta de bienes o servicios, por operaciones de tráfico, de similar naturaleza y valor.

Cuando existan dudas relativas al cobro de un importe previamente reconocido como ingresos por venta o prestación de servicios, la cantidad cuyo cobro se estime como improbable se registrará como un gasto por corrección de valor por deterioro y no como un menor ingreso.

12. Provisiones y contingencias:

Las cuentas anuales de la Fundación recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a 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 reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

13. Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizarán, con carácter general, directamente en el patrimonio neto de la entidad para su posterior reclasificación al excedente del ejercicio como ingresos, sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables que se obtengan sin asignación a una finalidad específica se contabilizarán directamente en el excedente del ejercicio en que se reconozcan.

Si las subvenciones, donaciones o legados fueran concedidos por los patronos se seguirá este mismo criterio, salvo que se otorgasen a título de dotación fundacional, en cuyo caso se reconocerán directamente en los fondos propios de la entidad. También se reconocerán directamente en los fondos propios, las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registrarán como pasivos hasta que adquieran la condición de no reintegrables. A estos efectos, se considerarán no reintegrables cuando exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la entidad, se hayan cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre su recepción.

14. Negocios conjuntos:

Durante el ejercicio no se han realizado operaciones de esta naturaleza.

15. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas:

LA SECRETARIA

Vº Bº LA PRESIDENTA



No existen transacciones comerciales entre partes vinculadas.

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1.El movimiento de cada una de estas partidas, durante el ejercicio 2015, ha sido el siguiente:

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado material	968,00			968,00
Inmovilizado intangible	4815,49			4815,49
Inversiones inmobiliarias				
TOTALES	5783,49			5783,49

Amortizaciones:

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado material	171,42	242,00		413,42
Inmovilizado intangible	4714,08	51,41		4765,49
Inversiones inmobiliarias				
TOTALES	4885,50	293,41		5178,91

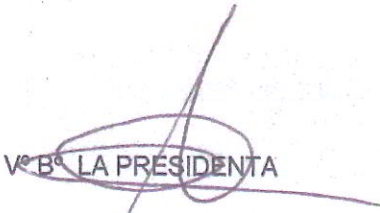
5.1. El movimiento de cada una de estas partidas, durante el ejercicio 2014, ha sido el siguiente:

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado intangible	4.815,49			4.815,49
Inmovilizado material	0	968,00		968,00
TOTALES	4.815,49	968,00		5783,49

Amortizaciones:

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado intangible	3510,21	1.203,87		4714,08
Inmovilizado material	0	171,42		171,42
TOTALES	3510,21	1375,29		4885,50


LA SECRETARIA


Vº Bº LA PRESIDENTA

Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes:

Detalles arrendamiento	(Bien arrendado)	(Bien arrendado)	(Bien arrendado)	(Bien arrendado)
Arrendador (A)/ Arrendatario (B)				
Coste bien en origen				
Duración del contrato				
Años transcurridos				
Cuotas satisfechas:				
- Años anteriores				
- En el ejercicio				
Importe cuotas pendientes				
Valor opción compra				

No existen arrendamientos financieros u otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes.

6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La entidad no posee bienes del Patrimonio Histórico.

7. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Usuarios entidades del grupo, multigrupo o asociadas				
Otros usuarios				
Patrocinadores entidades del grupo, multigrupo o asociadas				
Otros patrocinadores				
Afiliados entidades del grupo, multigrupo o asociadas				
Otros afiliados				
Otros deudores entidades del grupo, multigrupo asociadas				
Otros deudores	402851,52	1137405,89	1090258,01	449999,40
TOTAL	402851,52	1137405,89	1090258,01	449999,40

LA SECRETARIA

Vº Bº LA PRESIDENTA

8. BENEFICIARIOS ACREEDORES

	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Beneficiarios entidades del grupo multigrupo o asociadas				
Otros beneficiarios				
Otros acreedores entidades del grupo, multigrupo o asociadas				
Otros acreedores	56689,45	1037669,99	1021925,02	72434,42
TOTAL	56689,45	1037669,99	1021925,02	72434,42

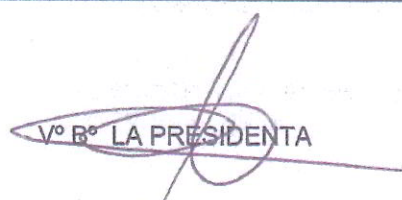
9. ACTIVOS FINANCIEROS

El valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros se muestra a continuación:

Clases ->	Instrumentos financieros a largo plazo							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos. Derivados. Otros		Total	
Categorías v	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Activos financieros mantenidos para negociar								
Activos financieros a coste amortizado								
Activos financieros a coste	10064,60	10064,60					10064,60	10064,60
TOTAL	10064,60	10064,60					10064,60	10064,60

Clases ->	Instrumentos financieros a corto plazo							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos. Derivados. Otros		Total	
Categorías v	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Activos financieros mantenidos para negociar								
Activos financieros a coste amortizado								
Activos financieros a coste	556787,56	496349,96					556787,56	496349,96
TOTAL	556787,56	496349,96					556787,56	496349,96


LA SECRETARIA


Vº Bº LA PRESIDENTA

10. PASIVOS FINANCIEROS

El valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros se muestra a continuación:

Clases ->	Instrumentos financieros a largo plazo						Total	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados. Otros			
Categorías v	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Débitos y partidas a pagar					325724,20	326724,20	325724,20	326724,20
Pasivos financieros mantenidos para negociar								
TOTAL					325724,20	326724,20	325724,20	326724,20

Clases ->	Instrumentos financieros a corto plazo						Total	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados. Otros			
	Categorías v	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Débitos y partidas a pagar	466,78	33,67			72434,42	56689,45	72434,42	56689,45
Pasivos financieros mantenidos para negociar								
TOTAL	466,78	33,67			72434,42	56689,45	72434,42	56689,45

La partida débitos y partidas a pagar por importe de 325724,20 € corresponde a un préstamo pendiente de pago.

La partida débitos y partidas a pagar a corto plazo por importe de 72434,42 € corresponde a las cantidades pendientes de pago a 31 diciembre 2014 con acreedores por servicios. El importe total será pagado durante el mes de enero de 2016.

No existen deudas con garantía real.

No existen líneas de descuento ni pólizas de crédito

No se han producido impagos de cuotas de préstamos durante el ejercicio


LA SECRETARIA


Vº Bº LA PRESIDENTA

11. FONDOS PROPIOS

- a) No existen desembolsos pendientes de la dotación fundacional.
- b) No existen aportaciones no dinerarias.
- c) No existe ninguna circunstancia específica que restringen la disponibilidad de las reservas.
- d) Cuadro de movimientos del ejercicio:

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
100. Dotación fundacional	30.450,00	-	-	30.450,00
121. Excedentes negativos de ejercicios anteriores	-842,82	-16715,92	-842,82	-16715,92
113.Reservas	0,00	534,19		534,19
129. Excedente del ejercicio	1377,01	2306,86	1377,01	2306,86
TOTAL	30984,19	-13874,87	2219,83	16575,13

12. SITUACIÓN FISCAL

12.1. Impuesto sobre beneficios

La Fundació Àmbit Prevenció està acogida a los beneficios fiscales otorgados por la Ley 49/2002 de 23 de Diciembre de Régimen Fiscal de la Entidades sin fines lucrativos y de los Incentivos Fiscales al Mecenazgo.

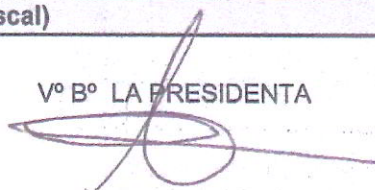
La conciliación del resultado contable con la base imponible del impuesto de sociedades es la siguiente:

RESULTADO CONTABLE DEL EJERCICIO			2306,86
		Aumentos	Disminuciones
Impuesto sobre sociedades			
DIFERENCIAS PERMANENTES	Resultados exentos		2306,86
	Otras diferencias		
DIFERENCIAS TEMPORALES	Con origen en el ejercicio		
	Con origen en ejercicios anteriores		
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores (-)			
BASE IMPONIBLE (Resultado fiscal)			0,00

LA SECRETARIA



Vº Bº LA PRESIDENTA



12.2. Otros tributos

Durante el ejercicio se han liquidado tributos locales por importe de 937,52 €.

13. INGRESOS Y GASTOS

Desglose de la partida 3.a) de la cuenta de resultados "Ayudas monetarias", distinguiendo por actividades e incluyendo los reintegros:

	Importe
Ayudas a usuarios actividades	20971,45
TOTAL	20971,45

Detalle de la partida 8 de la cuenta de resultados "Gastos de personal":

	Importe
Sueldos y salarios	642291,77
S.S. a cargo de la empresa	190162,49
TOTAL	832454,26



Detalle de la partida 9 de la cuenta de resultados "Otros gastos de la actividad".

	Importe
Alquileres	58871,97
Reparación y conservación	9078,88
Servicios exteriores	94018,04
Transportes	362,27
Primas de seguros	3273,13
Servicios bancarios	378,42
Publicidad y propaganda	2878,81
Suministros	18629,61
Otros tributos	937,52
Otros gastos	50764,31
TOTAL	239192,96

LA SECRETARIA

Vº Bº LA PRESIDENTA

Detalle de la partida otros gastos.

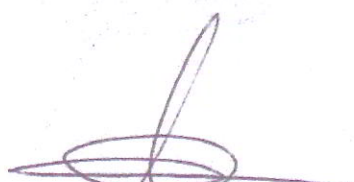
	Importe
Otros servicios	2904,93
Material de oficina	5126,72
Material sanitario	6521,21
Desplazamientos	8736,68
Correos	219,44
Actividades	1638,90
Ayudas alimentación	14889,16
Gastos varios programas	1494,53
Ayudas vivienda	9232,74
TOTAL	50764.31

Se han registrado 472962,20 euros en la partida 1c) de la cuenta de resultados "Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones", correspondientes a facturas de servicios por coordinación de proyecto y convenios de colaboración.

No se han producido permutas de bienes no monetarios y servicios.

No se han registrado partidas de importe relevante en la partida 13 de la cuenta de resultados "Otros resultados".

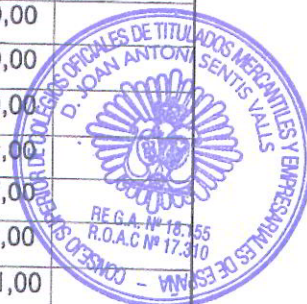

LA SECRETARIA


Vº Bº LA PRESIDENTA

14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Detalle de las subvenciones, donaciones y legados recibidas en el ejercicio y de las recibidas en ejercicios anteriores que no fueron totalmente imputadas a resultados:

Año concesión	Órgano/Entidad concedente	Finalidad	Importe Total concedido	Imputado a resultados ejercicios anteriores	Imputado a resultados del ejercicio	Pendiente de imputar
2015	Aj.de Barcelona	DRO07	1000,00		1000,00	
2015	Aj.de Barcelona	DRO06	4500,00		4500,00	
2015	Aj.de Barcelona	INS05	3320,00		3320,00	
2015	Aj.de Barcelona	TSX02	6400,00		6400,00	
2015	Aj.de Barcelona	INS10	2500,00		2500,00	
2015	Aj.de Barcelona	TSX26	4400,00		4400,00	
2015	Aj.de Barcelona	TSX27	2500,00		2500,00	
2015	Aj.de Barcelona	INS09	1500,00		1500,00	
2015	Aj.de Barcelona	TSX30	1000,00		1000,00	
2015	Aj.de Barcelona	TSX04	27447,30		27447,30	
2015	Aj.de Barcelona	SIDA09	2000,00		2000,00	
2015	Aj.de Barcelona	TSX32	3000,00		3000,00	
2015	Aj.de Barcelona	TSX31	2500,00		2500,00	
2015	Aj.de Barcelona	VOL02	2500,00		2500,00	
2015	Aj.de Barcelona	TSX33	2000,00		2000,00	
2015	Aj.de Barcelona.	Xarxa habit.	2400,00		2400,00	
2015	GENERALITAT	SIDA02	15841,00		15841,00	
2015	GENERALITAT	TSX10	17512,00		17512,00	
2015	GENERALITAT	VOL01	5000,00		5000,00	
2015	GENERALITAT	TSX16	1000,00		1000,00	
2015	GENERALITAT	TSX25	4000,00		4000,00	
2015	GENERALITAT	INS03	26500,00		26500,00	
2015	GENERALITAT	TSX08	7900,00		7900,00	
2015	GENERALITAT	TSX13	56900,00		56900,00	
2015	GENERALITAT	TSX14	16594,00		16594,00	
2015	GENERALITAT	SIDA01	63800,00		63800,00	
2015	GENERALITAT	SIDA08	10163,00		10163,00	
2015	GENERALITAT	DRO04	8000,10		8000,10	
2015	GENERALITAT	DRO08	5821,60		5821,60	



LA SECRETARIA

Vº Bº LA PRESIDENTA

2015	GENERALITAT	DRO02	14902,68		14902,68	
2015	GENERALITAT	DRO10	2260,70		2260,70	
2015	GENERALITAT	TSX11	21568,23		21568,23	
2015	GENERALITAT	TSX01	2000,25		2000,25	
2015	GENERALITAT	TSX12	3000,38		3000,38	
2015	GENERALITAT	DRO09	2916,53		2916,53	
2015	GENERALITAT	TSX23	44821,51		44821,51	
2015	GENERALITAT	DRO12	7632,34		7632,34	
2015	GENERALITAT	SIDA10	21600,00		21600,00	
2015	GENERALITAT	INS01	33479,29		4756,48	28717,81
2015	DIPUTACIO BCN	INS08	6112,32		6112,32	
2015	MINISTERIO	14SIDA04	33900,00		33900,00	
2015	MINISTERIO	15SIDA04	32836,36		0,00	32836,36
2015	MINISTERIO	14SIDA031	35000,00		35000,00	
2015	MINISTERIO	15SIDA031	35000,00		0,00	35000,00
2015	MINISTERIO	14INS04	14790,00		14790,00	
2015	MINISTERIO	15INS04	16433,00		0,00	16433,00
2015	MINISTERIO	INS15	2470,14		0,00	2470,14
2015	MINISTERIO	INS16	1875,00		1875,00	
2015	PLAN NAC.SIDA	14SIDA03	16715,94		16715,94	
2015	PLAN NAC.SIDA	15SIDA03	18828,50		9726,12	9102,38
2015	PLAN NAC.SIDA	15DRO11	14440,00		2869,48	11570,52
2015	FUNDACIO ROV.	TSX35	4000,00		0,00	4000,00
2015	FUND.BISKABAR	TSX34	5000,00		0,00	5000,00
2015	ECAS	INS12 prog.	7190,00		7190,00	
2014	ECAS	INS12	0,00		34602,63	
2014	GENERALITAT	INS01	0,00		13165,32	
2014	GENERALITAT	INS07	0,00		11935,88	
	TOTAL		706771,17		621344,79	145130,21


LA SECRETARIA


Vº Bº LA PRESIDENTA

Análisis de las partidas de balance:

	Saldo inicial	Entradas	Salidas (Devoluciones)	Imputado a resultados	Saldo final
Subvenciones	59703,83	706771,17		621344,79	145130,21
Donaciones					
Legados					

Se informará sobre el cumplimiento o incumplimiento de las condiciones asociadas a las distintas subvenciones, donaciones y legados.

15. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

15.1. Actividad de la entidad

I. Actividades realizadas

ACTIVIDAD 1

A) Identificación.

Denominación de la actividad	PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ATENCIÓN A COLECTIVOS
Tipo de actividad *	Propia
Identificación de la actividad por sectores **	A01 POBLACIÓN EN GENERAL
Lugar desarrollo de la actividad	BARCELONA, BAIX LLOBREGAT, MARESME



* Indicar si se trata de actividad propia o mercantil

** Ver Anexo para cumplimentar actividades en la memoria y en el plan de actuación

Descripción detallada de la actividad realizada.

Talleres formación y educación sanitaria a drogodependientes. Área de trabajo sexual y salud a mujeres, transexuales y hombres que ejercen prostitución. Atención personas con VIH. Formación e inserción socio-laboral drogodependientes y trabajadores sexual.

LA SECRETARIA

Vº Bº LA PRESIDENTA

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	45*	25,69*	39636	42783
Personal con contrato de servicios	3	2	1040	520
Personal voluntario	30	82	4000	2427

*Plantilla media total con diferente % de jornada

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	5700	8536
Personas jurídicas	56	112
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		20971.45
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	760246,25	832454,26
Otros gastos de la actividad	252366,20	234998,21
Amortización del inmovilizado	1225,00	293,41
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	1013837,45	1088717,33
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal inversiones		
TOTAL	1013837,45	1088717,33

LA SECRETARIA

Vº Bº LA PRESIDENTA

E) Otros objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Prevención del VIH/sida y otras ITS en colectivo drogodependiente y prostitución	1- Impacto: Personas atendidas (por sexo)	1573 mujeres/ 1513 hombres/495 transexuales	1532 mujeres /1467 hombres/ 299 transexuales
	2- Impacto: Número de material preventivo distribuido (jeringuillas y preservativos)	38823 jeringuillas/ 163695 preservativos	31732 jeringuillas/ 171663 preservativos
	3- Impacto: Atenciones sociosanitarias realizadas	50499 visitas sociosanitarias	47891 visitas
Atender las necesidades psicológicas y sociales de dichos colectivos.	1- Impacto: Personas atendidas por trabajador/a social y/o psicóloga	El 70% de los casos reciben atención social y/ psicológica	1759 personas (53,3%)
Prevención de drogas y VIH/sida en adolescentes y jóvenes	1- Impacto: Personas que reciben información/formación	518 jóvenes	4734 jóvenes
Formación agentes de salud para intervención como multiplicadores	1- Número de personas formadas como agentes de salud	103 (jóvenes, usuarios de drogas, prostitutas)	107 personas
	2- Impacto: Número de personas sobre las que intervienen los agentes de salud	861 personas	5174 personas
Establecer planes de trabajo individuales para la inserción sociolaboral de drogodependientes y personas en exclusión social.	1- Impacto: personas atendidas	280 personas (190 hombres/90 mujeres)	464 personas (87 itinerarios) (65 hombre/ 19 mujeres/ 3 transexuales)
	2- Inserción laboral	8-10% de inserción	18% de inserción de las personas que hacen itinerarios




LA SECRETARIA


Vº Bº LA PRESIDENTA

II. Recursos económicos totales empleados por la entidad.

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Actividad 4	Total actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros							
a) Ayudas monetarias	20971,45				20971,45		20971,45
b) Ayudas no monetarias							
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno							
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación							
Aprovisionamientos							
Gastos de personal	832454,26				832454,26		832454,26
Otros gastos de la actividad	234998,21				234998,21	4194,75	239192,96
Amortización del inmovilizado	293,41				293,41		293,41
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado							
Gastos financieros						799,05	799,05
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros							
Diferencias de cambio							
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros							
Impuestos sobre beneficios							
Subtotal gastos	1088717,33				1088717,33	4993,80	1093711,13
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)							
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico							
Subtotal inversiones							
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	1088717,33				1088717,33	4993,80	1093711,13

LA SECRETARIA

Vº Bº LA PRESIDENTA

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

A. Ingresos obtenidos por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		1,65
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	569303,00	472962,20
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	446963,45	621344,79
Aportaciones privadas		1711,00
Otros tipos de ingresos		
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	1016266,45	1096019,64

B. Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado
Deudas contraídas		
Otras obligaciones financieras asumidas		
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS		

IV. Convenios de colaboración con otras entidades

Descripción	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes y servicios
Convenio 1. Con la entidad (X), suscrito para			
Convenio 2. Con la entidad (Y), suscrito para			



V. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados

La actividad se ha realizado como estaba prevista en el Plan de Actuación, superando los objetivos debido al aumento de recursos.

Hay un desvío económico positivo en cuanto a la previsión de ingresos de 79753,19 € que ha repercutido en aumento de personal. En cuanto a los gastos de actividad han superado la previsión en un 7,38%, sobretudo porque han aumentado los recursos para ayudas económicas (alojamiento, alimentación, transportes, salud, etc.) destinadas a los beneficiarios y beneficiarias de los programas.

15.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

a) No existen elementos patrimoniales aplicados a fines propios.


LA SECRETARIA


Vº Bº LA PRESIDENTA

b) Destino de rentas e ingresos:

1. Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos.

Ejercicio	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR (Acordada por el Patronato)		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES *					IMPORTE PENDIENTE
					Importe	%		2011	2012	2013	2014	2015	
2011	3680,70	0,00	264809,39	268490,09	263450,17	98,12	263450,17	263450,17					0,00
2012	-161,97	0,00	597097,19	596935,22	595893,32	99,83	595893,32	595893,32					0,00
2013	3361,43	0,00	911604,29	914965,72	910400,42	99,50	910400,42	910400,42		910400,42			0,00
2014	1377,01	0,00	954384,17	955761,18	953543,07	99,77	953008,88	953008,88			953008,88		534,19
2015	2306,86	0,00	1088717,33	1091024,19	1090730,78	99,97	1088423,92	1088423,92				1088423,92	2306,86
TOTAL							TOTAL	263450,17	595893,32	910400,42	953008,88	1088423,92	2841,05

Gastos de las actividades en fines	1088423,92
Inversiones realizadas en fines	0,00
(Imputado a ejercicios anteriores)	0,00
Total recursos fines ejercicio	1088423,92


LA SECRETARIA


Vº Bº LA PRESIDENTA

AJUSTES NEGATIVOS AL RESULTADO CONTABLE

A) Ingresos obtenidos por la enajenación o gravamen de bienes y derechos aportados en concepto de dotación.			
Nº de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle de la operación	Importe
			0,00
SUBTOTAL			0,00

B) Ingresos obtenidos por la transmisión onerosa de bienes inmuebles en los que se desarrolla la actividad en cumplimiento de fines con la condición de reinvertirlos en bienes inmuebles con la misma finalidad			
Nº de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle de la operación	Importe
			0,00
SUBTOTAL			0,00

C) Gastos imputados directamente al patrimonio neto por cambio de criterios contables, subsanación de errores de ejercicios anteriores o cambios de criterios			
Nº de cuenta	Partida del patrimonio neto	Detalle de la operación	Importe
			0,00
SUBTOTAL			0,00

TOTAL AJUSTES NEGATIVOS AL RESULTADO CONTABLE			0,00
--	--	--	-------------




LA SECRETARIA


VºBº LA PRESIDENTA

AJUSTES POSITIVOS AL RESULTADO CONTABLE

A) Gastos de las actividades desarrolladas para el cumplimiento de fines			
Conceptos de gasto			Importe
Gastos de personal			832454,26
Otros gastos de la actividad			234998,21
Ayudas monetarias			20971,45
SUBTOTAL			1088423,92
B) Amortizaciones y correcciones por deterioros de valor de activos no corrientes afectos a las actividades propias			
Conceptos de gasto			Importe
Pérdida por deterioro de inmovilizado afecto a la actividad propia			293,41
Dotación a la amortización			1375,29
SUBTOTAL			1668,70
C) Ingresos imputados directamente al patrimonio neto por cambio de criterios contables, subsanación de errores de ejercicios anteriores o cambios de criterios contables			
Nº de cuenta	Partida del patrimonio neto	Detalle de la operación	Importe
SUBTOTAL			
TOTAL AJUSTES POSITIVOS AL RESULTADO CONTABLE			954384,17


LA SECRETARIA


Vº Bº LA PRESIDENTA

Detalle de la inversión	Adquisición		Forma de financiación				Inversiones computadas como cumplimiento de fines		
	Fecha	Valor de adquisición	Recursos propios	Subvención, donación o legado	Préstamo	Importe hasta el ejercicio (N-1)	Importe en el ejercicio (N)	Importe pendiente	
TOTAL									



LA SECRETARIA

Vº Bº LA PRESIDENTA

RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES

RECURSOS	IMPORTE
1. Gastos de las actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (sin amortización ni correcciones por deterioro)	1088423,92
2. Inversiones realizadas en actividades desarrolladas en cumplimiento de fines	
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO (1)+(2)	953.008,88

16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. Personal de alta dirección y patronos:

Los patronos de la fundación no reciben remuneraciones por su condición de tales, sino por los servicios prestados a la Fundación en función de la actividad realizada en ella.

Identificación	Función desarrollada	Sueldo	Dietas	Otras remuneraciones	TOTAL
Cristina Sanclemente	Gerente	31960,97			31960,97
Mercé Meroño	Coordinadora técnica	31978,50			31978,50
Ana Altabás	Coordinadora técnica	31960,93			31960,93
Llum Polo	Psicóloga	21361,27			21361,27
Helena Cascalló	Psicóloga	31985,11			31985,11

Obligaciones contraídas en materia de pensiones o de pago de primas de seguros de vida con personal de alta dirección y patronos: No se han contraído obligaciones en materia de pensiones ni de pago de primas de seguros de vida.

2. Importe de los anticipos y créditos concedidos al personal de alta dirección y a los miembros del patronato, con indicación del tipo de interés, sus características esenciales y los importes eventualmente devueltos, así como las obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía. No se han concedido anticipos ni créditos al personal de alta dirección ni a los miembros del patronato.

17. OTRA INFORMACIÓN

1. Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación.

Durante 2014 no ha habido cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación de la fundación. Los últimos realizados datan de 2012.

2. Información sobre las autorizaciones otorgadas por el Protectorado y las solicitudes de autorización sobre las que no se haya recibido el acuerdo correspondiente.

No ha habido ninguna autorización otorgada por el Protectorado ni solicitud pendiente de autorización durante el ejercicio 2015.

3. Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías, indicando aquellas con discapacidad mayor o igual al 33%.


LA SECRETARIA


Vº Bº LA PRESIDENTA

TOTAL EMPRESA

Descripción	Fijos	Eventuales	Total
Trabajadores en Alta al Inicio	23	12	35
Altas durante el periodo	4	41	45
Bajas durante el periodo	2	38	40
Trabajadores en Alta al Final	25	15	40
Plantilla media discapacitados >0=33%	0	0	0
Plantilla media Total	17,384	8,306	25,694

HOMBRE

Descripción	Fijos	Eventuales	Total
Trabajadores en Alta al Inicio	8	3	11
Altas durante el periodo	2	13	15
Bajas durante el periodo	0	9	9
Trabajadores en Alta al Final	10	7	17
Plantilla media discapacitados >0=33%	0	0	0
Plantilla media Total	5,752	1,600	7,352

MUJER

Descripción	Fijos	Eventuales	Total
Trabajadores en Alta al Inicio	15	9	24
Altas durante el periodo	2	28	30
Bajas durante el periodo	2	29	31
Trabajadores en Alta al Final	15	8	23
Plantilla media discapacitados >0=33%	0	0	0
Plantilla media Total	11,632	6,706	18,339

HOMBRE

CATEGORIAS	FIJOS	EVENTUALES
AUXILIAR 1	0	0,040
EDUCADOR	1,622	0,052
ENFERMERO 2	0,309	0,117
INTEGRADOR	2,898	0,184
MONITOR 2	0,383	0
PEON AGRICOLA	0	0,721
PEON HORTICOLA	0	0,020
TRABAJADOR SOCIAL	0,540	0,466
TOTAL	5,752	1,600

LA SECRETARIA

Vº Bº LA PRESIDENTA

MUJER

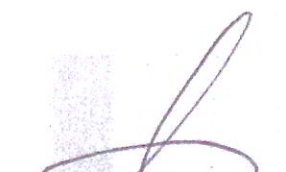
CATEGORIAS	FIJOS	EVENTUALES
ATS	0,357	0
ADMINISTRATIVA 2	0	0,619
AGENTE SALUD	0	0,006
AUX.DIVERSOS	0,636	0,014
COORDINADORA 2	2	0
EDUCADORA	0	0,937
ENFERMERA 1	0	0,865
INSERTORA	0	1,889
INTEGRADORA 1	1,412	0,837
INTEGRADORA 2	1	0
MEDIADORA 1	0	0,079
MEDICA	0	0,194
MONITORA	0	0,704
OF.ADMINISTRATIVA 2	1,428	0
PSICOLOGA 1	2,149	0,015
PSICOLOGA 2	1	0
TECNICA PROSPECCION	0	0,085
TRAB.SOCIAL 1	0,715	0,462
TRAB.SOCIAL 2	0,935	0
TOTAL	11,632	6,706

4. Información anual del grado de cumplimiento del Código de Conducta de las entidades sin fines lucrativos para la realización de las inversiones financieras temporales, según la legislación que le resulte aplicable.

No se han realizado inversiones financieras temporales en el ejercicio 2015.

5. Los honorarios acordados para la realización de la auditoria de los estados financieros de este ejercicio han sido de 2000 euros.


LA SECRETARIA


Vº Bº LA PRESIDENTA

18. INVENTARIO

Descripción del elemento	Fecha adquisición	Valor adquisición	Variaciones en la valoración	Pérdidas por deterioro, amortizaciones y otros	Otras circunstancias (G, F,D)*
SOFTWARE	2010	4815,49		4765,49	
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE		4815,49		4765,49	
FOTOCOPIADORA	2014	968,00		413,42	
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL		968,00		413,42	
TOTAL INVERSIONES INMOBILIARIAS					
FIANZAS LOCAL	2011	4497,00			
PARTICIPACIONES OINARRI	2013	4567,60			
PARTICIPACIONES COOP 57	2013	1000,00			
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		10064,60			
DEPOSITOS	2013	400,00			
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO		400,00			
TOTAL EXISTENCIAS					
TOTAL GENERAL		16248,09		5178,91	

* Gravámenes (G), afectación a fines propios (F), Dotación fundacional (D)

19. ELEMENTOS PATRIMONIALES AFECTOS A LA ACTIVIDAD MERCANTIL

La Fundación no realiza actividades lucrativas de carácter mercantil.


LA SECRETARIA


Vº Bº LA PRESIDENTA

