

**ASOCIACIÓN SALUD Y FAMILIA**

**Informe de Auditoría de las Cuentas Anuales Abreviadas  
cerradas al 31 de diciembre de 2015**

**SALUD Y FAMILIA**

Via Laietana, 40, 3<sup>er</sup>. 2<sup>a</sup> B  
Tel. 268 24 53  
08003 BARCELONA

## INDICE

- I.- INFORME DE AUDITORIA
- II.- BALANCES DE SITUACIÓN ABREVIADOS
- III.- CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADAS
- IV.- ESTADOS ABREVIADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
- V.- MEMORIA



## INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

A los Socios de Asociación Salud y Familia por encargo de la Dirección General de la Asociación

### **Informe sobre las cuentas anuales abreviadas**

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de Asociación Salud y Familia, que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2015, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, el estado abreviado de cambios en el patrimonio neto y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

### *Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales abreviadas*

La Junta Directiva es responsable de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de Asociación Salud y Familia, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

### *Responsabilidad del auditor*

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales abreviadas adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales. Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.



*Opini3n*

En nuestra opini3n, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situaci3n financiera de Asociaci3n Salud y Familia a 31 de diciembre de 2015, as3 como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de informaci3n financiera que resulta de aplicaci3n y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Barcelona, a 15 de abril de 2016

ABERALIA AUDITORS, S.L.

Miembro del ROAC n3m. S2191

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

ABERALIA AUDITORS, S.L.

2016 N3m. 20/16/08397  
IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR

Informe subjecte a la normativa  
reguladora de l'activitat  
d'auditoria de comptes a Espanya

Jos3 Manuel Mart3nez Berlanga

Socio - Auditor de Cuentas





		BALANCE ABREVIADO		Importes en Euros	
		ACTIVO		31/12/2015	31/12/2014
A)	ACTIVO NO CORRIENTE		10.602,71		28.531,35
	I. Inmovilizado intangible		0,00		22,49
	II. Inmovilizado material		1.530,15		13.980,00
	V. Inversiones financieras a largo plazo		9.072,56		14.528,86
B)	ACTIVO CORRIENTE		1.266.794,98		1.281.060,20
	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		117.122,13		166.237,80
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		1.149.672,85		1.114.822,40
TG.	TOTAL ACTIVO		1.277.397,69		1.309.591,55
		PASIVO		31/12/2015	31/12/2014
A)	PATRIMONIO NETO		932.538,70		903.856,70
	I. Fondos propios		932.538,70		903.856,70
	1. Dotación fundacional/Fondo social		903.856,70		899.922,92
	1. Dotación fundacional/Fondo social		903.856,70		899.922,92
	7. Excedente del ejercicio		28.682,00		3.933,78
B)	PASIVO NO CORRIENTE		0,00		60.000,00
	I. Provisiones a largo plazo		0,00		60.000,00
C)	PASIVO CORRIENTE		344.858,99		345.734,85
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		157.171,97		196.737,23
	VI. Deudas a corto plazo transformables en subvenciones		187.687,02		148.997,62
TG.	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		1.277.397,69		1.309.591,55

**SALUD Y FAMILIA**

Via Laietana, 40, 3<sup>er</sup>. 2<sup>a</sup> B  
Tel. 268 24 53  
08003 BARCELONA

**III.- CUENTAS DE PERDIDAS Y  
GANANCIAS ABREVIADAS**

## CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA

Importe en Euros

		2015	2014
<b>A</b>	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		
<b>1</b>	<b>Ingresos de la actividad propia</b>	<b>453.928,67</b>	<b>476.964,30</b>
	d) Subvenciones donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	453.928,67	476.964,30
<b>2</b>	<b>Ventas y otros Ingresos de la actividad mercantil</b>	<b>595.693,76</b>	<b>761.590,20</b>
<b>4</b>	<b>Aprovisionamientos</b>	<b>-306.241,93</b>	<b>-442.417,92</b>
<b>6</b>	<b>Gastos de personal</b>	<b>-360.773,68</b>	<b>-448.842,35</b>
<b>7</b>	<b>Otros gastos de explotación</b>	<b>-343.329,97</b>	<b>-332.154,96</b>
<b>8</b>	<b>Amortización del inmovilizado</b>	<b>-13.355,64</b>	<b>-13.933,85</b>
<b>A.1)</b>	<b>EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD</b>	<b>25.921,21</b>	<b>1.205,42</b>
<b>14</b>	<b>Ingresos financieros</b>	<b>6.816,41</b>	<b>6.830,47</b>
<b>15</b>	<b>Gastos financieros</b>	<b>-2.351,52</b>	<b>-2.394,49</b>
<b>A.2)</b>	<b>EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS</b>	<b>4.464,89</b>	<b>4.435,98</b>
<b>A.3)</b>	<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>30.386,10</b>	<b>5.641,40</b>
<b>20</b>	<b>Impuestos sobre beneficios</b>	<b>-1.704,10</b>	<b>-1.707,62</b>
<b>A.4)</b>	<b>RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>28.682,00</b>	<b>3.933,78</b>
<b>B</b>	<b>OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>		
<b>A.5)</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>28.682,00</b>	<b>3.933,78</b>





**ASOCIACION SALUD Y FAMILIA**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-2015**

	Fondo Social		Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propio)	Resultado de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Ajustes en patrimonio neto	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Escribirado	No exigido										
<b>A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013</b>	695.796,00							29.452,00				725.248,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 y anteriores												
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 y anteriores												
<b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014</b>	695.796,00							29.452,00				725.248,00
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias								3.933,78				3.933,78
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
III. Operaciones con socios o propietarios												
1. Aumentos de capital												
2. (-) Reducciones de capital												
3. Otras operaciones con socios o propietarios												
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	29.452,00							-29.452,00				
<b>C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014</b>	725.248,00							3.933,78				729.181,78
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014												
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014	174.674,92											174.674,92
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015</b>	899.922,92							3.933,78				903.856,70
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias								28.682,00				28.682,00
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
III. Operaciones con socios o propietarios												
1. Aumentos de capital												
2. (-) Reducciones de capital												
3. Otras operaciones con socios o propietarios												
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	3.933,78							-3.933,78				
<b>E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015</b>	903.856,70							28.682,00				932.538,70

**SALUD  FAMILIA**

Via Laietana, 40, 3<sup>er</sup>. 2<sup>a</sup> B  
Tel. 268 24 53  
08003 BARCELONA

**VI.- MEMORIA ABREVIADA**

## ASOCIACIÓN SALUD Y FAMILIA

### MEMORIA ABREVIADA - EJERCICIO 2015

#### 1. Naturaleza y actividades principales

ASOCIACION SALUD Y FAMILIA. (En adelante la Asociación) se constituyó en Barcelona el 13 de noviembre de 1986 y consta escrita en el Registro de Asociaciones del Ministerio del Interior con el número 70.334 con fecha de 29 de enero de 1987 y en el Registro Provincial de Asociaciones de la Generalitat de Cataluña Sección 1º número 8.792 con fecha de 13 de febrero de 1987.

Su objeto social consiste en el servicio de asistencia benéfica-social, y no tiene ninguna finalidad lucrativa o especulativa.

La Junta Directiva está formada por:

Presidenta: Mª Assumpta Baig Torras  
Vicepresidente: Eduard Sagarra Trias  
Secretaria: Mª Eugènia Andreu Vendrell  
Tesorera: Angels Martínez de Castilla  
Vocales: Vicente Ortún Rubio  
Miguel Inglés Pedrero  
Mercè Gascó Cano  
Anna Terrón Cusí  
Mercè Pigem Palmés  
Alba Lou Guillén  
Carles Campuzano Canades

La moneda funcional de la Sociedad es el euro.

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

##### a) Imagen fiel

La Junta Directiva de la Asociación ha formulado las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2015 a partir de los registros contables de la Asociación y en aplicación de los principios contables establecidos en el Código de Comercio y en el Plan general de Contabilidad, aprobado por el R.D. 1514/2007, de 16 de noviembre y a las normas de adaptación del Plan general de Contabilidad a las entidades sin ánimo de lucro aprobadas por R.D. 1491/2011, de 24 de octubre y por el Decreto 259/2008, de 23 de diciembre de la Generalitat de Catalunya, modificado por el Decreto 125/2010, de 14 de septiembre en todo aquello que modificó el Nuevo Plan General Contable, con el objetivo de presentar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de los ejercicios 2014 y 2015, así como la propuesta de distribución de resultados de este último ejercicio.

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

Las Cuentas Anuales abreviadas adjuntas se someterán a la aprobación por la Asamblea general Ordinaria, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

##### b) Principios contables

El balance abreviado y la memoria abreviada correspondientes han sido preparadas a partir de los registros auxiliares de contabilidad e incluyen ciertas reclasificaciones con el objeto de adecuar su presentación a los principios y normas contables generalmente aceptados.

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

La asociación ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de continuidad en la gestión, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

En las cuentas anuales abreviadas adjuntas se han utilizados ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección de la Asociación para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella.

d) **Comparación de la información**

Se han adaptado las cifras del ejercicio anterior que se presentan con el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias y el estado de cambio del patrimonio neto del ejercicio para que sirvan al objetivo de facilitar de facilitar la comparación. En este sentido, las reclasificaciones aplicados a las cifras de las cuentas anuales del ejercicio anterior a efectos de obtener las cifras comparativas que se presentan en estas cuentas anuales son las siguientes: se ha reclasificado por un valor de 174.674,34 euros el saldo del epígrafe provisiones a largo plazo que aparecía al cierre del ejercicio 2014 y se ha presentado en las cuentas comparativas incluido en el epígrafe de Fondo Social.

e) **Elementos recogidos en varias partidas**

Las cuentas anuales abreviadas no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance abreviado, en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y en el estado abreviado de cambios patrimonio neto.

f) **Corrección de errores**

Durante el ejercicio se ha cambiado el criterio de la contabilización, de acuerdo con el fijado por el Plan General d Fundaciones y Entidades sin Ánimo de Lucro, de las provisiones a largo plazo por indemnizaciones por despido considerándolas como más Fondo Social y menos Provisión a largo plazo por valor de 174.674,34 euros y ajustando las cifras del ejercicio anterior que se presentan a efectos comparativos, tal como indicamos en la anterior nota 2.d) de comparación de la información.

**3. Aplicación de resultados**

La propuesta de aplicación del resultado que se presentará para su aprobación de la Junta Directiva en la Asamblea será la siguiente:

Base de reparto	Importe
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	28.682,00
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	28.682,00

Aplicación	Importe
A reserva legal	
A reserva por fondo de comercio	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	28.682,00
Fondo social	
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	
Total	28.682,00

Las distribuciones de resultados se han distribuido a Fondo Social

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

Las cuentas anuales abreviadas adjuntas han sido preparadas de acuerdo con los principios y normas de registro y valoración contenidos en el Plan General de Contabilidad. Los principios son los siguientes:

a) **Inmovilizado intangible**

El inmovilizado intangible que recoge, básicamente, los gastos relacionados con las aplicaciones informáticas, se presenta por su coste de amortización o el coste directo de producción aplicado y se presenta neto de su correspondiente amortización acumulada.

La dotación de la amortización de calcula durante un periodo lineal de cuatro años.

b) **Inmovilizado material**

El inmovilizado material se presenta por su valor de coste de adquisición deducidas las amortizaciones acumuladas correspondientes y recoge básicamente instalaciones técnicas, mobiliario, equipos informáticos y otro inmovilizado.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza sobre los valores de coste siguiendo el método lineal.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones del inmovilizado material que no mejoran su utilización o alargan la vida útil, se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento que se incurren

c) **Deterioro del valor del inmovilizado material e intangible**

No hay deterioro.

d) **Clasificación entre corto y largo plazo**

Los créditos y deudas recogidos en esta memoria con vencimiento inferior a doce meses se clasifican como corto plazo y largo plazo los que excedan de este periodo.

e) **Cientes por ventas y prestación de servicios**

La asociación sigue el criterio de dotar aquellas provisiones para insolvencias de crédito a corto plazo. La Asociación sigue el criterio de dotar aquellas provisiones para insolvencias que permiten cubrir los saldos la cierta antigüedad o en los cuales incurren circunstancias que permiten razonablemente clasificarlos como de dudoso cobro.

f) **Subvenciones**

Las subvenciones se encuentran valoradas por el importe concedido. Las subvenciones corrientes se imputan íntegramente al resultado del ejercicio en que se meritan y si son de carácter plurianual se periodifican convenientemente.

g) **Activos Financieros**

Los préstamos y otras cuentas a cobrar se registran a su coste amortizado. La Asociación sigue el criterio de dotar aquellas provisiones para insolvencias que permitan cubrir los saldos de cierta antigüedad o en las cuales incurren circunstancias que permiten razonablemente clasificarlos como dudoso cobro. Dentro de efectivo y otros medios líquidos equivalentes se registra el efectivo en caja, bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

h) **Pasivos Financieros**

Los préstamos, obligaciones y similares se registran inicialmente por el importe recibido, limpio de costes incurridos en la transacción. Los gastos financieros incluidas las primas pagaderos en la liquidación o el reembolso y los costes de transacción, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias según el criterio del devengo utilizando el método del interés efectivo.

i) **Provisiones por riesgos y gastos**

Las responsabilidades probables o ciertas e cualquier naturaleza, con origen en litigios en curso, reclamaciones, avales, garantías, indemnizaciones y obligaciones pendientes de cuantía indeterminada, se provisionan contra los resultados del ejercicio de acuerdo con una estimación razonable de su cuantía.

j) **Indemnizaciones al personal**

Excepto por causa justificada, la asociación está obligada a indemnizar a sus trabajadores cuando finalizan sus servicios. Los pagos por indemnizaciones, cuando surgen se contabilizan en el momento del pago.

k) **Impuesto sociedades**

El gasto por el impuesto de cada ejercicio se calcula sobre el beneficio económico modificado por las diferencias e carácter permanente con los criterios fiscales, teniendo en cuenta las bonificaciones y deducciones aplicables al tipo impositivo por las asociaciones que disfrutan del régimen fiscal de las entidades parcialmente exentas. El efecto impositivo de las diferencias de carácter temporal se incluye, en su caso, en las correspondientes partidas de impuestos anticipados o diferidos del balance de situación.

l) **Ingresos y gastos**

Los ingresos y los gastos se imputan en relación a la corriente real de bienes y servicios que los originan y con la independencia de la corriente monetaria y financiera que se derive. Asimismo, siguiendo el principio de prudencia, a la entidad únicamente incluye en la fecha de cierre del ejercicio los beneficios realizados, mientras que los riesgos y las pérdidas se contabilizan tan pronto como se conocen.

m) **Principio de Devengo**

Los ingresos y gastos, en general, se contabiliza atendiendo al principio del devengo, abonándose y cargándose a resultados cuando se producen los primeros y cuando se conocen los segundos, respectivamente.

Aquellos ingresos por servicios que se llevarán a cabo en el ejercicio siguiente se registran como un ingreso anticipado en el balance de situación.

### **5. Inmovilizado intangible**

No ha existido movimiento del inmovilizado intangible durante el ejercicio 2015, al estar totalmente amortizado.

	APLICACIONES INFORMATICAS	Total
<b>COSTE</b>		
saldo al inicio del ejercicio	20.311,61	20.311,61
Altas	0,00	0,00
saldo al final del ejercicio	20.311,61	20.311,61
<b>Amortización acumulada</b>		
saldo al inicio del ejercicio	20.289,12	20.289,12
Dotación a la amortización	22,49	22,49
saldo al final del ejercicio	0,00	0,00

El detalle y movimiento del inmovilizado intangible durante el ejercicio 2014, en unidades de euro, es el siguiente:

<b>COSTE</b>	<b>APLICACIONES INFORMATICAS</b>	<b>Total</b>
saldo al inicio del ejercicio	20.311,61	20.311,61
Altas	0,00	0,00
saldo al final del ejercicio	20.311,61	20.311,61
<b>Amortización acumulada</b>		
saldo al inicio del ejercicio	20.289,12	20.289,12
Dotación a la amortización		
saldo al final del ejercicio	22,49	22,49

### **6. Inmovilizado material**

El detalle y movimiento del inmovilizado material durante el ejercicio 2015, en unidades de euro, es el siguiente:

<b>COSTE</b>	<b>Instal. técnicas y otro inmovilizado material</b>	<b>total</b>
saldo al inicio del ejercicio	197.232,00	197.232,00
Bajas	-618,79	-618,79
saldo al final del ejercicio	196.613,21	196.613,21
<b>Amortización acumulada</b>		
saldo al inicio del ejercicio	183.252,00	183.252,00
Dotación a la amortización	11.831,06	11.831,06
saldo al final del ejercicio	195.083,06	195.083,06
Saldo neto contable	1.530,15	1.530,15

El detalle y movimiento del inmovilizado material durante el ejercicio 2014, en unidades de euro, es el siguiente:

<b>COSTE</b>	<b>Instal. técnicas y otro inmovilizado material</b>	<b>total</b>
saldo al inicio del ejercicio	194.090,00	194.090,00
Altas	3.142,00	3.142,00
saldo al final del ejercicio	197.232,00	197.232,00
<b>Amortización acumulada</b>		
saldo al inicio del ejercicio	169.318,00	169.318,00
Dotación a la amortización	13.934,00	13.934,00
saldo al final del ejercicio	183.252,00	183.252,00
Saldo neto contable 31-12-2014	13.980,00	13.980,00

El importe de los elementos totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2014 y 2015 corresponde a instalaciones técnicas y otro inmovilizado material y asciende a 139.790 euros.

### **7) Inversiones financieras a largo plazo**

El detalle de las inversiones financieras a largo plazo, que corresponden a fianzas constituidas a largo plazo, durante el ejercicio 2015, en unidades de euro, es el siguiente



	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Generalitat Servicio de Inmigración		
Instituto catalán de la salud		1.357,26
Alquiler locales	6.236,00	6.235,31
Consortio Mar parc de la salud	1.496,00	1.479,99
Fianza recurso	6.797,00	0,00
Total	<u>14.529,00</u>	<u>9.072,56</u>

El detalle de las inversiones financieras a largo plazo, que corresponden a fianzas constituidas a largo plazo, durante el ejercicio 2015, en unidades de euro, es el siguiente

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Generalitat Servicio de Inmigración	1.518,00	
Instituto catalán de la salud	1.646,00	
Alquiler locales	5.235,00	6.236,00
Consortio Mar parc de la salud	1.496,00	1.496,00
Fianza recurso	<u>6.797,00</u>	<u>6.797,00</u>
Total	16.692,00	14.529,00

La fianza recurso corresponde en su totalidad al depósito en el juzgado de los social nº 4 de Barcelona, en relación a un litigio laboral con un ex trabajador de la Asociación.

#### **8) Deudores por actividades y otras cuentas a cobrar**

El detalle y movimiento de los deudores por actividades y otras cuentas a cobrar a 31 de diciembre 2015, en unidades de euro, es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Servicio Catalán de la Salud	144.610,00	97.440,02
Otros deudores	<u>21.628,00</u>	<u>19.682,11</u>
Total	166.238,00	117.122,13

#### **9) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**

El detalle y movimiento de los deudores por actividades y otras cuentas a cobrar a 31 de diciembre 2015, en unidades de euro, es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Caja	282,00	29,59
Bancos e instituciones de credito	964.540,00	999.643,26
Depósitos a plazo	<u>150.000,00</u>	<u>150.000,00</u>
Total	1.114.822,00	1.149.672,85

Depósitos a plazo corresponde a una imposición por importe de 150 mil con vencimiento a 6 de mayo de 2016 y con un tipo de interés nominal del 2,75% .

## 10. Fondos propios

Los fondos propios están constituidos por el Fondo Social y los resultados del ejercicio.

	<u>Saldo a 31/12/14</u>	<u>Distribución del Rdo.</u>	<u>Altas</u>	<u>Saldo a 31/12/15</u>
Fondo Social	899.923	3.934	0	903.857
Resultado del ejercicio	3.934		28.682	28.682
	<b>903.857</b>		<b>28.682</b>	<b>932.539</b>

Dado el carácter no lucrativo de la Entidad, los resultados del ejercicio se destinan a incrementar el fondo social y en caso de disolución se tienen que destinar a otras entidades sin ánimo de lucro que poseen finalidades análogas a las de la Entidad.

Tal como indicamos en la nota 2. d) y 2. f) de esta memoria se han incorporado durante el ejercicio al fondo social el valor de las provisiones a largo plazo dotadas en ejercicios anteriores por valor de 174.674,34.

## 11. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

El detalle y movimiento de los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar durante el ejercicio, en unidades de euro, es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Deudas por compras y prestación de servicios	142.972,27	120.854,17
Remuneraciones pendientes de pago	16.703,60	9.658,36
Administraciones Públicas	<u>37.061,36</u>	<u>26.659,44</u>
Total	196.737,23	157.171,97

Las Administraciones Públicas incluyen:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
HP acreedora por conceptos fiscales	26.794,00	16.742,30
HP acreedora por impuesto sobre sociedades	927,29	181,25
Organismos de la Seguridad Social	<u>9.340,00</u>	<u>9.735,89</u>
Total	37.061,29	26.659,44

## 12. Deudas a corto plazo transformables en subvenciones

Las subvenciones recibidas por la entidad tienen por finalidad la financiación de determinadas actividades que la Asociación lleva a cabo, y en ningún caso tienen la consideración de subvenciones de capital. A 31 de diciembre 2015, este epígrafe del balance de situación presenta el siguiente detalle:

	<u>Saldo a 31/12/2014</u>	<u>Subvenciones Recibidas</u>	<u>Traspasadas a resultados</u>	<u>Saldo a 31/12/2015</u>
Subvenciones	148.997,00	437.352,34	398.662,32	187.687,02
Otras deudas				
Total	148.997,00	437.352,34	398.662,32	187.687,02

El saldo a 31 de diciembre corresponde a las subvenciones recibidas pendientes de ejecutar, según el siguiente detalle:

	31/12/2014	31/12/2015
Ministerio de sanidad	115.865,00	140.000,00
Instituto de la Mujer	33.132,00	29.660,29
Otras		18.026,73
<b>total</b>	<b>148.997,00</b>	<b>187.687,02</b>

### **13. Activos y pasivos financieros**

El detalle de los activos y pasivos financieros se muestra en el Anexo I de esta memoria.

### **14. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de Julio.**

La información en relación con los aplazamientos de pago efectuados a proveedores en operaciones comerciales, es la siguiente:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha			
	de cierre del balance			
	31/12/2014		31/12/2015	
	Importe	%	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal	718.620,00		634.767,62	
Resto				
Total pagos del ejercicio	718.620,00		634.767,62	
Aplazamientos que a fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal				

### **15. Situación fiscal**

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones hayan sido por las autoridades fiscales, o haya transcurrido el plazo de prescripción e cuatro años. A 31 de diciembre de 2015 la Asociación tiene abierta a inspección por las autoridades fiscales todos los impuestos principales que le son de aplicación desde el ejercicio 2010.

La Asociación es una entidad de las denominadas parcialmente exentas por lo que sólo está obligada a tributar por aquellas actividades que constituyen rendimientos provenientes de una actividad económica y no forman parte de su fin principal. La Asociación está obligada al pago del Impuesto sobre Sociedades por aquellas operaciones que no están exentas. No obstante, aunque los asesoramientos que lleva a cabo la Asociación forman parte de su objeto social, por un principio de prudencia, se consideran no exentas.

### **16. Ingresos y gastos**

#### **a) Aprovisionamientos**

	2014	2015
Compras de otros aprovisionamientos	442.418,00	146.078,63
Trabajos realizados por otras empresas		160.163,30
<b>Total</b>	<b>444.432,00</b>	<b>306.241,93</b>

**b) Gastos de personal**

El detalle de los gastos de personal a 31 de diciembre, es el siguiente:

	2014	2015
Sueldos y Salarios	342.776,00	224.064,72
Indemnizaciones	8.918,00	48.306,39
Seguridad Social	92.021,00	88.402,57
Otros gastos de personal	5.127,00	0,00
	448.842,00	360.773,68

**La composición de la plantilla de la Asociación es la siguiente:**

Categoría profesional	Plantilla al 31/12/2014			Plantilla al 31/12/2015		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Gerente		3	3			0
Director/a General		1	1		1	1
Coordinador/a	1		1		2	2
Técnico de programas		1	1		1	1
Secretaria Dirección		1	1		1	1
Psicóloga		1	1		1	1
Mediador	1	8	9	2	10	12
Administrativo/a		2	2		2	2
Trabajador/a Social		3	3		3	3
Limpieza		1	1		1	1
	2	21	23	2	22	24

**c) Ingresos de explotación**

El Detalle de los ingresos de explotación a 31 de diciembre, es el siguiente:

	2014	2015
Prestaciones de servicios	761.590,00	16.546,33
Otras prestaciones de servicios	24.014,00	595.693,76
Subvenciones donaciones y legados transferidos al	452.950,00	437.382,34
Resultado Total	1.238.554,00	1.049.622,43

La Asociación recibe diferentes subvenciones para llevar a cabo su actividad principal, las cuales se reconocen en el ejercicio en que se desarrollan.

Generalmente, el cobro de la totalidad de estas subvenciones está sujeto a la correcta justificación de los gastos incurridos por haberlas llevado a cabo. La Asociación considera que las justificaciones pendientes de resolver a 31 de diciembre de 2015 no supondrán ninguna revocación de la cuantía inicialmente otorgada.

**d) Gastos de explotación**

El detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias a 31 de diciembre del 2015 en unidades de euro, es el siguiente:

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias	31/12/2014	31/12/2015
1. Consumo de mercaderías		
a) Compras, netas de devoluciones y descuentos:	442.418,00	306.241,93
- Nacionales		
- Adquisiciones intracomunitarias		
- Importaciones		
- Gastos por ayudas monetarias		
2. Consumo de materias primas y otros consumibles		
a) Compras, netas de devoluciones y descuentos:		
- Nacionales		
- Adquisiciones intracomunitarias		
- Importaciones		
- Gastos por ayudas monetarias		
3. Gastos de personal		
a) Sueldos y salarios	356.821,00	272.371,11
b) Otras cargas sociales	92.021,00	88.402,57
c) Otras cargas sociales		
4. Otros gastos de explotación		
a) Servicios exteriores	331.952,00	343.329,97
b) Tributos	203,00	255,11
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones		
d) Otros gastos de gestión corriente		
5. Venta de bienes y prestaciones de servicios por permuta		
6. Otros Resultados		

**El importe de las correcciones valorativas por deterioro de créditos comerciales e impagados, es el siguiente:**

No existen correcciones registradas

### **17) Otra información**

#### **a) Retribución de la Junta Directiva**

Durante el ejercicio 2015 ni 2014, los miembros de la Junta Directiva no han devengado retribuciones en concepto de su cargo ni en concepto de sueldos y salarios. No existen retribuciones devengadas por la Junta Directiva por otros conceptos. Respecto a la información sobre retribuciones de la Alta Dirección establecida en el Plan Contable, las funciones de la alta dirección, entendida como la planificación, dirección y control de las actividades de la Asociación de forma directa o indirecta y relativa a los objetivos generales de la misma, son ejercidas íntegramente por los miembros de la Junta Directiva de la Asociación.

No existen anticipos ni créditos a cobrar ni a pagar a los miembros de la Junta Directiva, así como tampoco compromisos de pago por pensiones con actuales o antiguos miembros de la Junta Directiva de la Asociación. Al cierre del ejercicio anterior tampoco existían los conceptos indicados.

No existen obligaciones para pensiones con antiguos o actuales miembros de la Junta Directiva. Al cierre del ejercicio anterior tampoco se producía esta circunstancia.

#### **b) Retribución de los auditores**

La retribución percibida por los auditores ha ascendido para la realización de la auditoría del ejercicio 2015 a 2.900,00 euros más 600 euros por otros servicios (2014: 2.850,00 euros) y no han percibido ninguna retribución adicional por otros conceptos y en cualquier caso no representa un porcentaje significativo en los ingresos del auditor.

**c) Provisiones por riesgos y gastos**

Incluye la estimación de los gastos asociados a la finalización de determinados contratos con la Administración que saldrán a concurso en el transcurso del 2015.

**d) Información sobre el medio ambiente**

A 31 de diciembre de 2015, las cuentas anuales abreviadas de la Asociación no presentaban ninguna partida que tenga que ser incluida en el documento a parte de información medioambiental prevista en el orden del Ministerio de Economía de 8 de octubre de 2001.

**18) Información de la liquidación del presupuesto 2015:**

<b>Gastos 2015</b>	<b>Presupuesto</b>	<b>Real</b>
Gastos de personal	334.574,00	360.773,67
Gastos de Mantenimiento	275.746,00	207.246,13
Gastos de la actividad	440.167,00	451.147,65
Otros gastos	4.560,00	8.589,38
<b>Total gastos 2015</b>	<b>1.055.047,00</b>	<b>1.027.756,83</b>

<b>Ingresos 2015</b>	<b>Presupuesto</b>	<b>Real</b>
Financiación propia	6.800,00	
Subvenciones	434.331,00	437.382,34
Otras fuentes de financiación	613.916,00	612.240,09
Intereses bancarios		6.816,41
<b>Total ingresos 2015</b>	<b>1.055.047,00</b>	<b>1.056.438,84</b>

Las principales desviaciones producidas en el presupuesto corresponden al incremento en los ingresos por prestación de servicios y subvenciones recibidas, que en el presupuesto se consideraron en un criterio y escenario más conservador. La realización del presupuesto ha supuesto la adaptación continuada en función de las confirmaciones de las subvenciones y de las contrataciones de servicios.

**19) Información de la previsión del presupuesto económico 2016**

<b>Gastos 2016</b>	<b>Presupuesto</b>
Compras y otros	448.849,00
Servicios exteriores	214.192,00
Tributos	5.810,00
Gastos de personal	304.574,00
gastos financieros	
Amortizaciones	7.300,00
<b>Total gastos 2016</b>	<b>980.725,00</b>

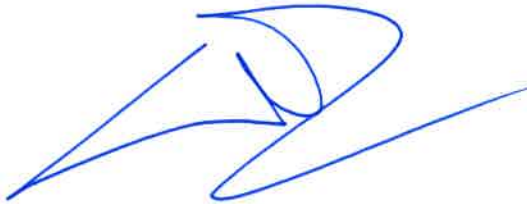
<b>Ingresos 2016</b>	<b>Presupuesto</b>
Ingresos Prestación servicios	613.916,00
Subvenciones	334.327,00
otros	32.482,00
Intereses bancarios	
<b>Total ingresos 2016</b>	<b>980.725,00</b>

Barcelona, 31 de marzo de 2016

**Asociación Salud y Familia**



**Presidenta: ASSUMPTA BAIG TORRAS**



**Vicepresidente: EDUARD SAGARRA TRIAS**



**Secretaria: EUGÈNIA ANDREU VENDRELL**

Activos y Pasivos Financieros de los ejercicios anuales finalizados a 31 de diciembre  
(cifras expresadas en unidades de euro)

## ACTIVOS FINANCIEROS

Clases	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO				INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO				TOTAL
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		
Categorías	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias									
- Mantenedidos para negociar									
- Otros									
Inversiones hasta el vencimiento									
Préstamos y partidas a cobrar			9.072,56	14.529,00			117.122,13	166.238,00	126.194,69
Activos disponibles para la venta									
- Valorados a valor razonable									
- Valorados a coste									
Otros activos financieros									
<b>Total</b>			<b>9.072,56</b>	<b>14.529,00</b>			<b>117.122,13</b>	<b>166.238,00</b>	<b>180.767,00</b>

## PASIVOS FINANCIEROS

Clases	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO				INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO				TOTAL
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		
Categorías	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Débitos y partidas a pagar									
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias									
Otros pasivos financieros									
<b>Total</b>							<b>130.512,53</b>	<b>159.667,00</b>	<b>159.667,00</b>