

ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ
SOCIAL DEL DEFICIENT

Informe d'Auditoria Independent i Comptes Anuals
de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2016

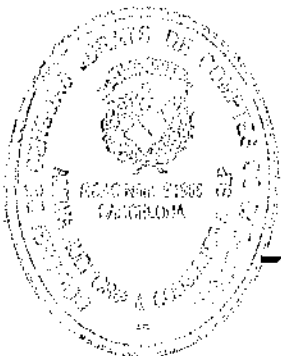


Av. de Roma, 157 3a planta - 08011 Barcelona - Tel. +34 934 151 607 - Fax +34 932 385 416
www.activa-ac.com · activa@activa-ac.com

Associació per a la Integració Social del Deficient
Informe d'Auditoria Independent de Comptes Anuals

ÍNDEX

- INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS
 - COMPTES ANUALS DE L'ENTITAT
 - Balanç de Situació
 - Compte de Resultats
 - Estat de canvis en el patrimoni net
 - Memòria dels comptes anuals
-

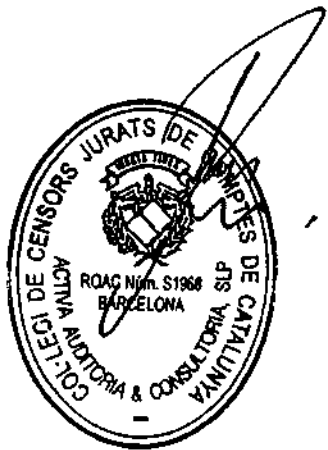


ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

COMPTES ANUALS
DE L'EXERCICI 2016



BALANÇ DE SITUACIÓ



ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT EXERCICI 2016

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2016

(En euros)

ACTIU	Notes de la memòria	31/12/2016	31/12/2015
A) ACTIU NO CORRENT		200.168,14	63.706,94
I. Immobilitzat intangible	6	503,84	1.291,10
II. Immobilitzat material	7	191.044,77	53.796,31
III. Inversions immobiliàries			
IV. Inversions financeres a llarg termini	8	8.619,53	8.619,53
V. Actius per impost diferit			
B) ACTIU CORRENT		424.082,40	652.634,49
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Existències			
III. Usuaris i deutors per les activitats i altres comptes a cobrar	9	366.341,10	414.897,10
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		298.659,68	267.989,65
2. Patrocinadors			
3. Altres deutors			
4. Personal			
5. Actius per impost corrent			
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		67.681,42	146.907,45
7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini	9	0,00	162.626,73
V. Inversions financeres a curt termini	9	27.199,00	27.199,00
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	8.316,71
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		30.542,30	39.594,95
1. Tresoreria		30.542,30	30.275,33
TOTAL ACTIU		624.250,54	716.341,43



ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT EXERCICI 2016

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2016

(En euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	31/12/2016	31/12/2015
A) PATRIMONI NET		565.459,71	407.879,76
A-1) Fons propis	11	416.799,18	367.796,66
I. Fons social		674.082,55	574.082,55
II. Fons especials			
III. Excedents d'exercicis anteriors		-144.475,86	-213.327,62
IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		-12.807,51	7.041,73
VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts	12.1/3	148.660,53	40.083,10
B) PASSIU NO CORRENT		0,00	109.923,03
I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini	10		109.923,03
1. Deutes amb entitats de crèdit			109.923,03
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres passius financers			
III. Passius per impost diferit			
C) PASSIU CORRENT		58.790,83	198.538,64
I. Provisions a curt termini			
II. Deutes a curt termini	10	25.662,43	18.145,13
1. Deutes amb entitats de crèdit			14.636,43
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres passius financers		25.662,43	3.508,70
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		29.873,79	
IV. Creditors comercials i altres comptes a pagar	10	3.264,61	180.393,51
1. Proveïdors		2.891,77	21.043,90
2. Creditors diversos			132.404,01
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)			6.639,79
4. Passius per impost corrent			
5. Altres deutes amb les Administracions Públiques		362,84	20.305,81
V. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		624.250,54	716.341,43



COMPTE DE RESULTATS



ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

EXERCICI 2016

COMpte DE RESULTATS - EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016

(En euros)

COMpte DE RESULTATS	Notes de la memòria	D'1 A 31/12/2016	D'1 A 31/12/2015
1. Ingressos de l'entitat per les activitats		287.375,16	738.169,98
a) Ingressos per vendes i prestacions de serveis	13.2	141.492,24	247.653,54
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	13.2	11.088,00	86.575,80
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	13.2	605,00	926,77
d) Subvencions oficials a les activitats	12.4	134.189,92	403.014,07
e) Donacions i altres ingressos a les activitats			
f) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat			
g) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts			
2. Ajuts concedits i altres despeses			
a) Ajuts concedits			
b) Despeses per col·laboracions i per exercir càrrecs de l'òrgan de govern			
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs			
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
5. Aprovisionaments	13.1	-12.565,90	-48.687,72
a) Consums i deteriorament d'existències		-4.162,38	-27.557,26
b) Consum de primeres matèries i consumibles		-8.403,52	-20.909,82
c) Treballs realitzats per altres entitats			-220,64
6. Altres ingressos de les activitats			
a) Ingressos per arrendaments			
b) Altres ingressos accessoris i de gestió corrent			
7. Despeses de personal	13.1	-94.518,04	-497.377,35
a) Sous, salaris i assimilats		-69.774,50	-366.275,20
b) Càrregues socials		-24.743,54	-131.102,15
8. Altres despeses d'explotació	13.1	-205.397,79	-186.394,34
a) Serveis exteriors		-200.118,34	-182.191,84
b) Tributs		-5.279,45	-4.202,50
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per les activitats			
d) Altres despeses de gestió corrent			
9. Amortització de l'immobilitzat	6-7	-13.183,36	-9.727,64
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	12.1/3	8.926,57	2.226,90
11. Excés de provisions			
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat			
a) Deteriorament i pèrdues			
b) Resultats per alienacions i altres			
13. Altres resultats	13.2	20.125,63	13.939,37
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-9.237,73	12.149,20
14. Ingressos financers			
a) Rendiments financers			
b) Beneficis en inversions financeres			
15. Despeses financeres	13.1	-3.569,78	-5.107,47
a) Despeses financeres		-3.569,78	-5.107,47
b) Pèrdues d'inversions financeres			
16. Variació de valor raonable en instruments financers			
17. Diferències de canvi			
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers			
II) RESULTAT FINANCER		-3.569,78	-5.107,47
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		-12.807,61	7.041,73
19. Impostos sobre beneficis			
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		-12.807,51	7.041,73



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET - EXERCICI 2016

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons		Reserves	Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar	Excedent de l'exercici	Aportacions per compensar pèrdues	Ajustaments per canvi de valor	Subvencions, donacions i llegats	TOTAL
	Total	Pendent de reemborsar								
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2014	574.082,55			-202.758,44		3.683,22			42.310,00	417.317,33
I. Ajustaments per canvi de criteri										
II. Ajustaments per errors anys anteriors				-14.252,40						-14.252,40
B. SALDO AJUSTAT INICI ANY 2015	574.082,55			-217.010,84		3.683,22			42.310,00	403.064,93
I. Total ingressos i despeses reconeguts						7.041,73			-2.226,90	4.814,83
II. Operacions de patrimoni net										
1. Augments fons dotacionals, socials, esp.										
2. Reduccions fons dotacionals, socials, esp										
3. Conversió passius en patrimoni net										
4. Altres aportacions										
III. Altres variacions del patrimoni net										
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2015	574.082,55			-213.327,62		7.041,73			40.083,10	407.879,76
I. Ajustaments per canvi de criteri										
II. Ajustaments per errors anys anteriors										
D. SALDO AJUSTAT INICI ANY 2016	574.082,55			-151.517,59		7.041,73			40.083,10	469.689,79
I. Total ingressos i despeses reconeguts						-12.807,51			108.577,43	95.769,92
II. Operacions de patrimoni net										
1. Augments fons dotacionals, socials, esp.										
2. Reduccions fons dotacionals, socials, esp										
3. Conversió passius en patrimoni net										
4. Altres aportacions										
III. Altres variacions del patrimoni net										
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2016	574.082,55			-144.475,86		-7.041,73			148.660,53	565.459,71

MEMÒRIA ECONÒMICA



A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes.

ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2016

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

L'ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT és una entitat privada no lucrativa que du a terme activitats d'interès general, constituïda el dia 5 d'octubre de 1982. La seva finalitat és la de promoure i realitzar tota mena d'activitats i serveis en favor de la inserció laboral i social de persones amb disminució.

L'entitat presta serveis residencials mitjançant la gestió d'una Llar-Residència. També presta altres serveis en favor de persones amb discapacitat mitjançant el programa de Suport a l'Autonomia a la Pròpia Llar.

La Llar-Residència està acreditada per el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, organisme que contribueix al seu finançament. Està ubicada a Cardedeu (Vallès Oriental), carrer Tarragona, 16, on l'entitat té també domiciliada la seva seu social.

A partir de l'1 de març de 2016, les activitats de Llar-Residència que es duen a terme des de l'Associació Viver de Bell-lloc, es realitzen per part de la Fundació Lluïsa Oller per a l'Assistència Integral de Persones amb Risc d'Exclusió Social.

2. RÈGIM JURÍDIC

D'acord amb els seus estatuts, l'entitat és una Associació sense ànim de lucre, regulada per la Llei 4/2008, del 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques i tota la resta de normativa aplicable a aquesta tipologia d'entitats.

El seu NIF és: G08849283, figura inscrita amb el número 5900 en la Secció 1ª del Registre d'Associacions de la Generalitat de Catalunya; està declarada d'Utilitat Pública.

La Junta Directiva de l'entitat està integrada per les següents persones:

- Presidenta: Maria Lluïsa Oller Barbany.
- Vicepresident: Fidel Catalán Catalán.
- Secretari: Jordi Puig Rovira.
- Tresorer: Jaume Pou Forn.
- Vocal 1r: Francisco Dueñas Zamora.
- Vocal 2n: Joan Garriga Rovira.
- Vocal 3er: Joaquim Om Tubau.
- Vocal 4rt: Salvador Subirana Julià.



ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2016

3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

En aquest apartat s'exposen les bases generals que s'han tingut en compte per a la presentació dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2016.

3.1. *Imatge fidel*

Els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat, així com dels resultats de les seves operacions corresponents a l'exercici 2015. S'han obtingut a partir dels registres comptables efectuats d'acord amb el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre.

3.2. *Principis comptables*

Per a l'elaboració dels comptes anuals s'han tingut en compte els principis de comptabilitat generalment acceptats, d'acord amb la normativa vigent.

3.3. *Comparació de la informació*

Juntament amb les xifres del Balanç de situació i del Compte de resultats de l'exercici 2016 es presenten les corresponents a l'exercici 2015, les quals van ser elaborades atenent als mateixos criteris comptables.

3.4. *Elements recollits en diverses partides*

Els crèdits i deutes es recullen en comptes de l'actiu i del passiu corrent, respectivament, quan corresponen a venciments inferiors o iguals a dotze mesos. Els que tenen venciments superiors a dotze mesos es registren comptablement en partides de l'actiu o passiu no corrent, segons la seva naturalesa.

3.5. *Canvis en criteris comptables*

Durant l'exercici no hi ha hagut canvis de criteris comptables.

3.6. *Correcció d'errors*

Les correccions atribuïbles a exercicis anteriors s'han efectuat amb càrrec a patrimoni.



ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2016

4. RESULTAT DE L'EXERCICI

L'exercici 2016 s'ha tancat amb un resultat negatiu de 12.807,51 euros, que s'aplicarà a resultats negatius d'exercicis anteriors. L'exercici 2015 es va tancar amb un excedent de 7.041,73 euros, que es va aplicar a compensar pèrdues d'exercicis anteriors.

5. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

En aquest epígraf es descriuen els principals criteris aplicats durant l'exercici 2016 per a la comptabilització de les diverses partides.

5.1. Immobilitzat Intangible: Es comptabilitza inicialment pel seu cost d'adquisició i s'amortitza linealment d'acord amb el període de vida útil estimat per a cada element.

5.2. Immobilitzat material: Està valorat inicialment pel seu cost d'adquisició i s'amortitza linealment, a partir de la seva entrada en funcionament i d'acord amb el període de vida útil estimat per a cada element, excepte pel que fa als terrenys i a l'immobilitzat en curs, que no s'amortitzen. Els costos de renovació, ampliació i millora dels elements de l'immobilitzat s'incorporen a l'actiu, sempre que suposin un augment de la capacitat productiva o un allargament de la vida útil. No s'han capitalitzat interessos ni s'han practicat actualitzacions de valor.

5.3. Inversions financeres: Inclouen les fiances lliurades com a conseqüència dels contractes d'arrendament dels locals on es duen a terme les seves activitats i figuren en el balanç per l'import dipositat.

5.4. Instruments financers: Els crèdits i partides a cobrar i els debits i partides a pagar es valoren inicialment pel preu de la transacció o pel seu nominal i, posteriorment, al cost amortitzat.

5.5. Existències: Les activitats de serveis socials que du a terme l'entitat no generen existències.

5.6. Transaccions en moneda estrangera: Durant l'exercici 2016 no s'han efectuat transaccions en moneda estrangera. Tampoc se'n van efectuar en l'exercici 2015.



ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2016

5.7. Impost sobre beneficis: L'entitat està acollida al règim fiscal especial regulat pel Títol II de la Llei 49/2002. La totalitat de les operacions realitzades durant l'exercici 2016 estan exemptes de tributació, per la qual cosa, la quota de l'exercici ha estat igual a zero.

5.8. Subvencions, donacions i llegats: Els imports rebuts per finançar despeses corrents es consideren ingressos de l'exercici i s'imputen al compte de resultats de l'exercici en què s'han meritat. Les quantitats rebudes i aplicades al finançament d'adquisicions d'immobilitzat es consideren subvencions de capital i s'imputen a resultats proporcionalment a les amortitzacions que es doten als elements que han contribuït a finançar; el seu saldo figura en el patrimoni net del Balanç en la data de tancament de cada exercici. El mateix criteri s'aplica a les donacions rebudes.

5.9. Ingressos i despeses: Es registren comptablement en el moment que es meriten i s'imputen directament a l'activitat o servei a què corresponen. Per a les despeses i els ingressos que són comuns a diferents serveis, es fa una distribució percentual que es fixa amb criteris objectius.

5.10. Dades relatives als usuaris: Els usuaris de l'entitat són les persones amb disminució psíquica acollides en la Llar-Residència de l'entitat.

5.11. Informació sobre el personal: Inclou tot el personal de l'entitat amb contracte de tipus laboral. S'ha calculat el promig de personal que equival al que ha estat contractat a jornada completa durant l'exercici 2016.



[Handwritten signature]

ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT
MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2016

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El moviment, durant l'exercici 2016 i 2015, de les partides de l'immobilitzat intangible es presenta a continuació:

a) *Detall del cost de l'immobilitzat intangible (en euros):*

PARTIDA	SALDO 31.12.2014	ALTES	BAIXES	SALDO 31.12.2015	ALTES	BAIXES	SALDO 31.12.2016
Propietat industrial							-
Aplicacions informàtiques	5.093,08			5.093,08			5.093,08
TOTAL COST	5.093,08			5.093,08	0,00		5.093,08

b) *Detall de les amortitzacions de l'immobilitzat intangible (en euros):*

PARTIDA	SALDO 31.12.2014	DOTACIONS	BAIXES	SALDO 31.12.2015	DOTACIONS	BAIXES	SALDO 31.12.2016
Propietat industrial							-
Aplicacions informàtiques	2.589,62	1.212,36		3.801,98	787,26		4.589,24
TOTAL AMORTITZACIONS	2.589,62	1.212,36		3.801,98	787,26		4.589,24

VALOR COMPTABLE NET DE L'IMMOBILITZAT INTANGIBLE (en euros):

CONCEPTE	SALDO 31.12.2014	SALDO 31.12.2015	SALDO 31.12.2016
VALOR COMPTABLE NET	2.503,46	1.291,10	503,84

7. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment de les partides de l'immobilitzat material, en els exercicis 2016 i anterior, es presenta en els quadres següents:

a) *Detall del cost de l'immobilitzat material (en euros):*

PARTIDA	SALDO 31.12.2014	ALTES	BAIXES	SALDO 31.12.2015	ALTES	BAIXES	SALDO 31.12.2016
Edificis i construccions	10.385,83	7.135,02		17.520,85	147.888,36		165.409,21
Instal·lacions tècniques	538,68	1.174,66		1.713,34			1.713,34
Maquinària i utilitatge	4.316,86	224,09		4.540,95			4.540,95
Mobiliari	5.090,38	8.239,96		13.330,34	1.756,20		15.086,54
Equips processament d'informació	6.430,37	1.066,67		7.497,04			7.497,04
Elements de transport	19.524,94			19.524,94			19.524,94
Altres immobilitzat material	4.572,94			4.572,94			4.572,94
TOTAL COST	50.860,00	17.840,40		68.700,40	149.644,56		218.344,96

b) *Detall de les amortitzacions de l'immobilitzat material (en euros):*

PARTIDA	SALDO 31.12.2014	DOTACIONS	BAIXES	SALDO 31.12.2015	DOTACIONS	BAIXES	SALDO 31.12.2016
Edificis i construccions	291,45	851,12		1.142,57	3.346,72		4.489,29
Instal·lacions tècniques	21,25	113,53		134,78	145,72		280,60
Maquinària i utilitatge	431,82	1.595,04		2.026,86	982,63		3.009,49
Mobiliari	477,39	1.212,89		1.690,28	2.184,42		3.874,70
Equips processament d'informació	2.268,33	1.618,71		3.887,04	1.564,92		5.451,96
Elements de transport	2.898,57	3.123,99		6.022,56	4.171,69		10.194,25
Altres immobilitzat material							0,00
TOTAL AMORTITZACIONS	6.388,81	8.515,28		14.904,09	12.396,10		27.300,19

VALOR COMPTABLE NET DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL (en euros):

CONCEPTE	SALDO 31.12.2014	SALDO 31.12.2015	SALDO 31.12.2016
VALOR COMPTABLE NET	44.471,19	53.796,31	191.044,77

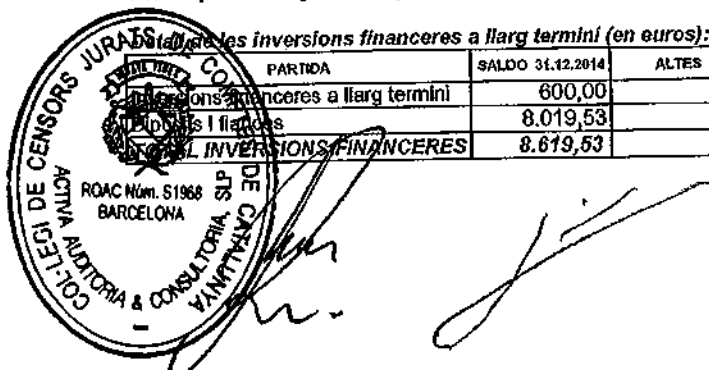
Les altes d'immobilitzat dels exercicis 2016 i 2015, corresponen a inversions en equipaments de les Llars-residències.

8. INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI

En el quadre següent es presenta el moviment de les inversions financeres a llarg termini

a) *Detall de les inversions financeres a llarg termini (en euros):*

PARTIDA	SALDO 31.12.2014	ALTES	BAIXES	SALDO 31.12.2015	ALTES	BAIXES	SALDO 31.12.2016
Inversions financeres a llarg termini	600,00			600,00			600,00
Inversions a llarg termini	8.019,53			8.019,53			8.019,53
TOTAL INVERSIONS FINANCERES	8.619,53			8.619,53			8.619,53





ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2016

9. ACTIUS FINANCERS

Els saldos que presentaven els Actius financers a les dates de tancament dels exercicis 2016 i 2015 es mostren en el quadre següent:

Detall dels Actius financers (en milers d'euros) :

Classes	Instrumentos financers a llarg termini				Instrumentos financers a curt termini				TOTAL							
	Instrumentos financers de patrimoni		Valors representatius de deute		Instrumentos financers de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits derivats i altres							
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015						
Categories																
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys																
- Mantinguts per a negociar																
- Altres																
Inversions inlingües fins al venciment																
Crèdits i partides a cobrar																
Actius disponibles per a la venda																
- Valorats a valor raonable																
- Valorats a cost																
Derivats de cobertura																
TOTAL																
									9	9	27	27	366	577	402	613



ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2016

10. PASSIUS FINANCERS

A continuació es detallen els saldos que presentaven els Passius financers a les dates de tancament dels exercicis 2016 i 2015:

Detall dels Passius financers (en milers d'euros) :

Classes	Instrumentos financieros a largo termino						Instrumentos financieros a corto termino						TOTAL	
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Crèdits, derivats i altres		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Crèdits, derivats i altres		2016	2015
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Categories														
Debits i partides a pagar		110											59	183
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys														
- Mantinguts per negociar														
- Altres														
Derivats de cobertura														
TOTAL		110							15			59	183	308

ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2016

11. FONTS PROPIS

El moviment de les partides que componen els Fons propis i el saldo que presentaven a 31 de desembre de 2016, es mostra a continuació:

Moviment de les partides dels fons propis (en euros):

PARTIDA	SALDO A 31.12.2014	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO A 31.12.2015	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO A 31.12.2016
Fons social	574.082,55			574.082,55			574.082,55
Excedents d'exercicis anteriors	-202.758,44	3.683,22	-14.252,40	-213.327,62	124.684,43	-55.832,67	-144.475,86
Excedent de l'exercici	3.683,22	7.041,73	-3.683,22	7.041,73		-19.849,24	-12.807,51
TOTAL FONTS PROPIS	375.007,33	10.724,95	-17.935,62	367.796,66	124.684,43	-75.681,91	416.799,18

12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

En els apartats següents es presenta el moviment de les subvencions i donacions rebudes, fent distinció entre les aplicades al desenvolupament de les activitats ordinàries de l'entitat i les de capital, aplicades a la realització d'inversions en immobilitzat:

12.1- SUBVENCIONS DE CAPITAL

Desglossament de les subvencions de capital (en euros):

PROCEDÈNCIA	SALDO A 31.12.2014	ATORGADES A L'ANY	TRASPÀS AL RESULTAT	SALDO A 31.12.2015	ATORGADES A L'ANY	TRASPÀS AL RESULTAT	SALDO A 31.12.2016
Depart. de Benestar Social i Família	15.484,00		-2.226,90	13.257,10	117.504,00	-8.926,57	121.834,53
TOTAL SUBV. DE CAPITAL	15.484,00	0,00	-2.226,90	13.257,10	117.504,00	-8.926,57	121.834,53

12.2- DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

Desglossament de les donacions i llegats de capital (en euros):

PROCEDÈNCIA	SALDO A 31.12.2014	ATORGADES A L'ANY	TRASPÀS AL RESULTAT	SALDO A 31.12.2015	ATORGADES A L'ANY	TRASPÀS AL RESULTAT	SALDO A 31.12.2016
Fundació La Caixa	26.826,00			26.826,00			26.826,00
Subvenció capital BBVA							
TOTAL DONACIONS DE CAPITAL	26.826,00		0,00	26.826,00			26.826,00

12.3- TOTAL SUBVENCIONS I DONACIONS DE CAPITAL

CONCEPTE	SALDO A 31.12.2014	REBUDES EN L'ANY	TRASPÀS AL RESULTAT	SALDO A 31.12.2015	REBUDES EN L'ANY	TRASPÀS AL RESULTAT	SALDO A 31.12.2016
SUBV. I DONACIONS DE CAPITAL	42.310,00		-2.226,90	40.083,10	117.504,00	-8.926,57	148.660,53

Imports en euros

L'import traspassat al resultat de l'exercici ha estat de 8.926,57 euros. El saldo de les subvencions de capital a 31 de desembre era de 148.660,53 euros. (40.083,10 euros, a 31 de desembre de 2015)



ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2016

12.4- SUBVENCIONS PER AL MANTENIMENT DE LES ACTIVITATS

A continuació es presenta el detall de les subvencions atorgades a l'entitat en l'exercici 2016 i aplicades al desenvolupament de les seves activitats d'interès general.

Detall de les subvencions de manteniment de l'exercici 2016 (en euros):

PROCEDÈNCIA	LLARS RESIDÈNCIES	TOTAL
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	134.189,92	134.189,92
TOTAL SUBVENCIONS I CONVENIS	134.189,92	134.189,92

L'import de les subvencions rebudes en l'exercici precedent va ser de: 403.014,07 euros, atès que corresponien a tot l'exercici, mentre que en el 2016 només han correspost als mesos de gener i febrer, atès que a partir de març, el servei el presta la Fundació Lluïsa Oller.

13. INGRESSOS I DESPESES

En aquest epígraf es presenta el desglossament, per serveis, dels ingressos i les despeses.

13.1- DESGLOSSAMENT DE LES DESPESES DE L'EXERCICI 2016

CENTRE-SERVEI	TOTAL	LLARS RESIDÈNCIES
Consum de materials de reposició i altres	7.723,42	7.723,42
Consum de primeres matèries i mercaderies	4.842,48	4.842,48
Treballs d'altres empreses		
COMPRES I TREBALLS EXTERNS	12.565,90	12.565,90
Arrendaments	21.731,59	21.731,59
Subministraments	18.689,32	18.689,32
Altres serveis	159.697,43	159.697,43
SERVEIS EXTERIORS	200.118,34	200.118,34
Impostos i tributs	5.279,45	5.279,45
IMPOSTOS I TRIBUTS	5.279,45	5.279,45
Sous i salaris	69.774,50	69.774,50
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	24.452,08	24.452,08
Altres despeses socials	291,46	291,46
DESPESES DE PERSONAL	94.518,04	94.518,04
Despeses financeres	3.569,78	3.569,78
DESPESES FINANCERES	3.569,78	3.569,78
Dotació per a amortitzacions	13.183,36	13.183,36
DOTACIÓ PER A AMORTITZACIONS	13.183,36	13.183,36
TOTAL DESPESES. 2016	329.234,87	329.234,87

Imports en euros



ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2016

13.2- DESGLOSSAMENT DELS INGRESSOS DE L'EXERCICI 2016

CENTRE-SERVEI	TOTAL	LLARS RESIDÈNCIES
Altres Ingressos per serveis	141.492,24	141.492,24
Quotes d'usuaris	11.088,00	11.088,00
Ingressos per donatius, loteries i altres	605,00	605,00
VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	153.185,24	153.185,24
Subvencions per al manteniment dels serveis	79.971,29	79.971,29
Altres subvencions	54.218,63	54.218,63
SUBVENCIONS DE MANTENIMENT	134.189,92	134.189,92
Subvencions traspasades al resultat	8.926,57	8.926,57
SUBV. TRASPASADES AL RESULTAT	8.926,57	8.926,57
Ingressos financers	0,00	
INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00
Resultats de l'immobilitzat i ingressos excepcionals	20.125,63	20.125,63
INGRESSOS EXCEPCIONALS	20.125,63	20.125,63
TOTAL INGRESSOS. 2016	316.427,36	316.427,36

Imports en euros

13.3- DESGLOSSAMENT DEL RESULTAT DE L'EXERCICI 2016

CENTRE-SERVEI	TOTAL	LLARS RESIDÈNCIES
TOTAL INGRESSOS. 2016	316.427,36	316.427,36
TOTAL DESPESES. 2016	329.234,87	329.234,87
RESULTAT DE L'EXERCICI 2016	-12.807,51	-12.807,51

Imports en euros



ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2016

14. DADES RELATIVES ALS USUARIS

L'entitat presta serveis residencials a les persones amb discapacitat en les seves Llars-Residències.

El promig d'usuaris del servei de Llar-Residència ha estat de 16 persones.

15. INFORMACIÓ SOBRE EL PERSONAL

El promig del personal per serveis i funcions, i les despeses que ha comportat durant l'exercici 2016, es presenta en el quadre següent:

Promig de personal per serveis i funcions. Any 2016

CENTRE-SERVEI	TOTAL ANY 2016		LLARS RESIDÈNCIES	
	Promig de personal	Despeses de personal (en euros)	Promig de personal	Despeses de personal (en euros)
D'atenció directa	2,82	55.739,06	2,82	55.739,06
De serveis generals	0,23	4.879,71	0,23	4.879,71
De direcció i administració	0,05	9.155,73	0,05	9.155,73
TOTAL	3,10	69.774,50	3,10	69.774,50
Cost mig salarial		22.507,90		22.507,90



ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2016

16. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2016

16.1. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES. EXERCICI 2016

PARTIDA	PRESSUPOST	REALITZAT	DESVIACIÓ
Compres i treballs externs	17.000,00	12.665,90	-26,08%
Compra de primeres matèries i mercaderies	5.000,00	4.842,48	-3,15%
Treballs d'altres empreses	2.000,00		-100,00%
Altres compres i consums	10.000,00	7.723,42	-22,77%
Serveis externs	195.000,00	200.118,34	2,62%
Arrendaments	20.000,00	21.731,59	8,66%
Subministraments	25.000,00	18.689,32	-25,24%
Altres serveis externs	150.000,00	159.697,43	6,46%
Impostos i tributs pagats	5.000,00	5.279,45	5,59%
Despeses de personal	108.000,00	94.518,04	-12,48%
Sous i salaris	80.000,00	69.774,50	-12,78%
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	28.000,00	24.452,08	-12,67%
Altres despeses de personal		291,46	
Despeses financeres	5.000,00	3.569,78	-28,60%
Dotacions a amortitzacions	15.000,00	13.183,36	100,00%
TOTAL DESPESES. 2016	345.000,00	329.234,87	-4,57%

Imports en euros.

16.2. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS. EXERCICI 2016

PARTIDA	PRESSUPOST	REALITZAT	DESVIACIÓ
Ingressos per vendes i prestació de serveis	221.000,00	153.185,24	-30,69%
Vendes i prestacions de serveis			
Altres ingressos per serveis	200.000,00	141.492,24	-29,25%
Quotes d'usuaris	20.000,00	11.088,00	-44,56%
Ingressos per donatius i col·laboracions	1.000,00	605,00	-39,50%
Subvencions a l'explotació	100.000,00	134.189,92	34,19%
Subvencions de manteniment dels serveis	90.000,00	79.971,29	-11,14%
Altres subvencions	10.000,00	54.218,63	
Traspàs al resultat subvencions de capital	10.000,00	8.926,57	100,00%
Ingressos financers			
Ingressos excepcionals		20.125,63	100,00%
TOTAL INGRESSOS. 2016	331.000,00	316.427,36	-4,40%

Imports en euros.

EXCEDENT DE L'EXERCICI 2016

PRESSUPOST	REALITZAT	DESVIACIÓ
-14.000,00	-12.807,51	-8,52%

Imports en euros.



ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2016

17. RETRIBUCIONS DEL PERSONAL DE DIRECCIÓ

L'import de les retribucions meritades per la gerència ha estat de 7.664,11 euros, en l'exercici 2016. En l'exercici precedent, les funcions de gerència van meritjar unes retribucions de 24.395,14 euros.

18. SITUACIÓ FISCAL

L'entitat està acollida als beneficis fiscals del règim fiscal especial de les entitats sense finalitats lucratives previst per la Llei 49/2002. D'acord amb allò que estableix l'esmentat règim fiscal especial, tots els ingressos de l'entitat estan exempts de tributar per l'impost sobre Societats.

Té oberts a inspecció tots els impostos als quals ha estat subjecta durant els darrers quatre anys, que és el període de prescripció. Degut a les diferents interpretacions de la normativa fiscal aplicable, podrien sorgir passius de caràcter contingent, que no són susceptibles de quantificació objectiva. No obstant això, la direcció de l'entitat considera que la seva materialització és poc probable i que en qualsevol cas no assolirien imports significatius amb relació als comptes anuals.

En l'epígraf 20 es presenta la informació requerida per la Llei 49/2002 relativa a l'acreditació del compliment dels requisits del règim fiscal especial.

19. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Durant l'exercici 2016, l'entitat ha facturat a la Fundació Viver de Bell-Lloc, de la qual n'és la fundadora, un import de 141.492,24 euros en concepte de prestacions de serveis. D'altra banda, la Fundació Viver de Bell-Lloc ha facturat a l'Associació 132.399,43 euros en concepte de serveis professionals de suport.

Al tancament de l'exercici 2016, l'entitat tenia uns saldos deutors amb la Fundació Viver de Bell-Lloc, per import de 298.588,03 euros i amb la Fundació Lluïsa Oller per a l'Assistència i la Integració Social de les Persones en Risc d'Exclusió, per import de 35.570,14 euros.

Totes les transaccions efectuades durant l'exercici 2016 amb les dues fundacions vinculades amb l'Associació per a la Integració Social del Deficient s'han fet en condicions normals de mercat, és a dir, a preus similars als que acordarien persones o entitats independents en circumstàncies equiparables i amb serveis de similars característiques.



ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2016

20. INFORMACIÓ REQUERIDA PER LA LLEI 49/2002

En aquest epígraf es fa referència als apartats que requereix la Llei 49/2002, per a la justificació de la correcta aplicació per part de l'entitat del règim fiscal especial per a les entitats no lucratives al qual està acollida. Els imports que hi figuren es refereixen en la seva totalitat a l'exercici 2016.

a) Identificació de rendes exemptes i no exemptes de l'Impost s/ Societats. Exercici 2016

CONCEPTE	INGRESSOS ANY 2016	DESPESES ANY 2016	RESULTAT ANY 2016	ARTICLE D'EXEMPCIÓ LLEI 49/2002
Prestacions de serveis	141.492,24	-217.963,69	-76.471,45	Article 6è - 4l. 17 - 1er. d
Subvencions i donacions generals	11.693,00	-	11.693,00	Article 6è - 1er. a
Quotes i subvencions Llar	134.189,92	-94.518,04	39.671,88	Article 6è - 1er. b / c
Traspàs de subv. capital/inversions	8.926,57	-13.183,36	-4.256,79	Article 6è - 1er. c
Ingressos financers	0,00	-3.569,78	-3.569,78	Article 7è - 11è
Ingressos excepcionals	20.125,63	-	20.125,63	Article 7è - 11è
TOTAL	316.427,36	-329.234,87	-12.807,51	

Imports en euros.

b) Identificació dels ingressos, despeses i inversions de cada projecte o activitat. Exercici 2016

SERVEI / ACTIVITAT	LLAR RESIDÈNCIA			IMPORT TOTAL EXERCICI 2016
CONCEPTE				
TOTAL INGRESSOS EXERCICI 2016	316.427,36			316.427,36
TOTAL DESPESES EXERCICI 2016	-329.234,87			-329.234,87
RESULTAT ECONÒMIC DE L'EXERCICI 2016	-12.807,51			-12.807,51

INVERSIONS EN IMMOBILITZAT	149.644,56	-	149.644,56
-----------------------------------	-------------------	----------	-------------------

Imports en euros

El detall de les partides d'ingressos i despeses es troba en l'epígraf 13 d'aquesta Memòria i els moviments que han experimentat les inversions, en els apartats 6 i 7.



ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2016

c) Especificació i càlcul de les rendes i ingressos i descripció de la seva aplicació

L'entitat determina les seves rendes i els seus ingressos aplicant els criteris i les normes de valoració continguts en el Pla de Comptabilitat de les associacions i fundacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya (Decret 259/2008, de 23 de desembre) i en la normativa específica del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, els quals s'expliquen en els diferents apartats d'aquesta Memòria.

Com a entitat sense ànim de lucre, destina la totalitat dels seus ingressos i rendes al finançament de les activitats d'interès general que du a terme.

d) Retribucions satisfetes als representants de l'òrgan de govern

Els membres de la Junta Directiva no han rebut retribucions de cap tipus ni quantia en contraprestació a l'exercici dels seus càrrecs.

Durant l'exercici 2016 no s'han efectuat préstecs ni bestretes en favor de cap dels membres de l'òrgan de govern de l'entitat. Tampoc se'n van efectuar en el 2015.

e) Percentatge de participació en societats mercantils

L'entitat no té participacions en cap societat mercantil.

f) Retribucions percebudes pels representants de l'entitat en societats mercantils

L'entitat no té representants en societats de tipus mercantil.

g) Convenis de col·laboració empresarial en activitats d'interès general

L'entitat no té formalitzats convenis de col·laboració empresarial.

h) Indicació de les activitats prioritàries de mecenatge

L'entitat no ha participat en activitats prioritàries del mecenatge.



[Handwritten signature]

ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2016

1) Indicació de la previsió estatutària relativa a la destinació del patrimoni en cas de dissolució

La dissolució de l'Associació està contemplada en l'article 31 dels seus estatuts, en el qual s'estableix que: "En el cas de dissolució, la Junta Directiva actuarà com a liquidadora dels fons i béns socials i, una vegada pagats tots els deutes, el romanent es lliurarà a l'Associació o Institució que estimi més convenient l'Assemblea General entre les que tinguin una finalitat semblant a la d'aquesta Associació i, en el cas que l'Assemblea General no acordés res sobre aquesta qüestió, a la que determini la Generalitat de Catalunya".

21. INFORMACIÓ RELATIVA AL MEDI AMBIENT

Les activitats que du a terme l'entitat no tenen una incidència mediambiental que l'obliguin a efectuar inversions específiques o a preveure despeses d'import significatiu pel que fa a aquest àmbit.

22. ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al tancament de l'exercici 2016, no s'han produït esdeveniments especialment significatius per als usuaris dels comptes anuals, ni que posin en qüestió la continuïtat en el desenvolupament de les activitats d'interès general que du a terme l'entitat.

