

BALANÇ DE SITUACIÓ

ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

EXERCICI 2015

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2015

(En euros)

ACTIU	Notes de la memòria	31/12/2015	31/12/2014
A) ACTIU NO CORRENT		63.706,94	55.594,18
I. Immobilitzat intangible	6	1.291,10	2.503,46
II. Immobilitzat material	7	53.796,31	44.471,19
III. Inversions immobiliàries			
IV. Inversions financeres a llarg termini	8	8.619,53	8.619,53
V. Actius per impost diferit			
B) ACTIU CORRENT		652.634,49	669.451,21
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Existències			
III. Usuaris i deutors per les activitats i altres comptes a cobrar	9	414.897,10	433.213,79
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		267.989,65	187.670,52
2. Patrocinadors			
3. Altres deutors			
4. Personal			
5. Actius per impost corrent			
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		146.907,45	245.543,27
7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini	9	162.626,73	155.715,09
V. Inversions financeres a curt termini	9	27.199,00	40.078,00
VI. Periodificacions a curt termini		8.316,71	10.169,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		39.594,95	30.275,33
1. Tresoreria		30.275,33	30.275,33
TOTAL ACTIU		716.341,43	725.045,39

ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

EXERCICI 2015

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2015

(En euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	31/12/2015	31/12/2014
A) PATRIMONI NET		407.879,76	417.317,33
A-1) Fons propis	11	367.796,66	375.007,33
I. Fons social		574.082,55	574.082,55
II. Fons especials			
III. Excedents d'exercicis anteriors		-213.327,62	-202.758,44
IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		7.041,73	3.683,22
VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts	12.1/3	40.083,10	42.310,00
B) PASSIU NO CORRENT		109.923,03	123.875,46
I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini	10	109.923,03	123.875,46
1. Deutes amb entitats de crèdit		109.923,03	123.875,46
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres passius financers			
III. Passius per impost diferit			
C) PASSIU CORRENT		198.538,64	183.852,60
I. Provisions a curt termini			
II. Deutes a curt termini	10	18.145,13	52.496,69
1. Deutes amb entitats de crèdit		14.636,43	48.405,99
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres passius financers		3.508,70	4.090,70
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini			
IV. Creditors comercials i altres comptes a pagar	10	180.393,51	131.355,91
1. Proveïdors		21.043,90	36.509,91
2. Creditors diversos		132.404,01	49.112,15
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		6.639,79	19.365,71
4. Passius per impost corrent			
5. Altres deutes amb les Administracions Públiques		20.305,81	26.368,14
V. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		716.341,43	725.045,39

COMPTE DE RESULTATS

ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

EXERCICI 2015

COMPTE DE RESULTATS - EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015

(En euros)

COMPTE DE RESULTATS	Notes de la memòria	D'1 A 31/12/2015	D'1 A 31/12/2014
1. Ingressos de l'entitat per les activitats		738.169,98	724.067,65
a) Ingressos per vendes i prestacions de serveis	13.2	247.653,54	174.546,44
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	13.2	86.575,60	74.003,92
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	13.2	926,77	7.035,28
d) Subvencions oficials a les activitats	12.4	403.014,07	468.482,01
e) Donacions i altres ingressos a les activitats			
f) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat			
g) Reintegrament 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	-48.687,72	-53.058,89
a) Consums i deteriorament d'existències		-27.557,26	-33.079,19
b) Consum de primeres matèries i consumibles		-20.909,82	-18.866,50
c) Treballs realitzats per altres entitats		-220,64	-1.113,20
6. Altres ingressos de les activitats	13.2	0,00	0,00
a) Ingressos per arrendaments			
b) Altres ingressos accessoris i de gestió corrent			
7. Despeses de personal	13.1	-497.377,35	-487.627,23
a) Sous, salaris i assimilats		-366.275,20	-369.193,14
b) Càrregues socials		-131.102,15	-118.434,09
8. Altres despeses d'explotació	13.1	-186.394,34	-171.745,11
a) Serveis exteriors		-182.191,84	-166.625,32
b) Tributs		-4.202,50	-5.119,79
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per les activitats			
d) Altres despeses de gestió corrent			
9. Amortització de l'immobilitzat	6-7	-9.727,64	-4.547,44
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	12.1/3	2.226,90	1.916,00
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		13.939,37	1.717,18
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		12.149,20	10.722,16
14. Ingressos financers	13.2	0,00	43,93
a) Rendiments financers			43,93
b) Beneficis en inversions financeres			
15. Despeses financeres	13.1	-5.107,47	-7.082,87
a) Despeses financeres		-5.107,47	-7.082,87
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		-5.107,47	-7.038,94
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		7.041,73	3.683,22
19. Impostos sobre beneficis			
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		7.041,73	3.683,22

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

EXERCICI 2015

A) ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET - EXERCICI 2015			
A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts			
	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014
A) Resultat del compte de resultats		7.041,73	3.683,22
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos/despeses			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	12.3		16.000,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustaments			
V. Efecte impositiu			
VI. Actius no corrents i passius vinculats mantinguts per a la venda			
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI)			16.000,00
Transferències al compte de resultats			
VII. Per valoració d'instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos/despeses			
VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	12.3	-2.226,90	-1.916,00
X. Efecte impositiu			
XI. Actius no corrents i passius vinculats mantinguts per a la venda			
C) Total transferències al compte de resultats (VII+VIII+IX+X+XI)		-2.226,90	-1.916,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		4.814,83	17.767,22

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET - EXERCICI 2015

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 2013	574.082,55			-229.589,24		4.316,92			28.226,00	377.036,23
I. Ajustaments per canvi de criteri										
II. Ajustaments per errors anys anteriors				22.513,88						22.513,88
B. SALDO AJUSTAT INICI ANY 2014	574.082,55			-207.075,36		4.316,92			28.226,00	399.550,11
I. Total ingressos i despeses reconeguts						3.683,22			14.084,00	17.767,22
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				4.316,92		-4.316,92				
C. 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
D. 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				3.683,22		-3.683,22				
C. SALDO FINAL DE L' ANY 2015	574.082,55			-213.327,62		7.041,73			40.083,10	407.879,76

MEMÒRIA ECONÒMICA

ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2015

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 la SISAP (Secretaria d'Inserció Social i Promoció de l'Autonomia Personal), 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.

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 1^a 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 Forns.
- Vocal 1r: Francisco Dueñas Zamora.
- Vocal 2n: Joan Garriga Rovira.
- Vocal 3er: Joaquim Om Tubau.
- Vocal 4rt: Salvador Subirana Julià.

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 2015.

ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2015

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 de l'exercici 2015 es presenten les corresponents a l'exercici precedent, 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 partides de patrimoni.

ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2015

4. RESULTAT DE L'EXERCICI

L'exercici 2015 s'ha tancat amb un resultat positiu de 7.041,73 euros; a proposta de la Junta Directiva, aquest excedent s'aplicarà a la compensació de pèrdues d'exercicis anteriors.

5. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

En aquest epígraf es descriuen els principals criteris aplicats durant l'exercici 2015 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 dèbits 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 2015 no s'han efectuat transaccions en moneda estrangera.

ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2015

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 2015 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 i assistides en el servei de suport a l'autonomia a la pròpia llar.

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 2015.

ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT
MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2015

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

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

PARTIDA	SALDO A 31.12.2013	ALTES	BAIXES	SALDO A 31.12.2014	ALTES	BAIXES	SALDO A 31.12.2015
Propietat industrial							-
Aplicacions informàtiques	4.875,58	217,50		5.093,08			5.093,08
TOTAL COST	4.875,58	217,50		5.093,08			5.093,08

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

PARTIDA	SALDO A 31.12.2013	ALTES	BAIXES	SALDO A 31.12.2014	ALTES	BAIXES	SALDO A 31.12.2015
Propietat industrial							-
Aplicacions informàtiques	1.431,26	1.158,36		2.589,62	1.212,36		3.801,98
TOTAL AMORTITZACIONS	1.431,26	1.158,36		2.589,62	1.212,36		3.801,98

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

CONCEPTE	SALDO A 31.12.2013	SALDO A 31.12.2014	SALDO A 31.12.2015
VALOR COMPTABLE NET	3.444,32	2.503,46	1.291,10

7. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment de les partides de l'immobilitzat material, en els exercicis 2015 i anterior, es presenta en els quadres següents:

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

PARTIDA	SALDO A 31.12.2013	ALTES	BAIXES	SALDO A 31.12.2014	ALTES	BAIXES	SALDO A 31.12.2015
Edificis i construccions	207,42	10.178,41		10.385,83	7.135,02		17.520,85
Instal·lacions tècniques		538,68		538,68	1.174,66		1.713,34
Maquinària i utilatge	3.050,15	1.266,71		4.316,86	224,09		4.540,95
Mobiliari	117,87	4.972,51		5.090,38	8.239,96		13.330,34
Equips processament d'informació	3.267,08	3.163,29		6.430,37	1.066,67		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	11.215,46	39.644,54		50.860,00	17.840,40		68.700,40

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

PARTIDA	SALDO A 31.12.2013	ALTES	BAIXES	SALDO A 31.12.2014	ALTES	BAIXES	SALDO A 31.12.2015
Edificis i construccions	65,92	246,78		312,70	851,12		1.163,82
Instal·lacions tècniques	103,55			103,55	113,53		217,08
Maquinària i utilatge	426,31	633,63		1.059,94	1.595,04		2.654,98
Mobiliari	23,97	453,42		477,39	1.212,89		1.690,28
Equips processament d'informació	1.261,43	1.006,90		2.268,33	1.618,71		3.887,04
Elements de transport	0,00	316,68		316,68	3.123,99		3.440,67
Altres immobilitzat material	1.118,55	731,67		1.850,22			1.850,22
TOTAL AMORTITZACIONS	2.999,73	3.389,08		6.388,81	8.515,28		14.904,09

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

CONCEPTE	SALDO A 31.12.2013	SALDO A 31.12.2014	SALDO A 31.12.2015
VALOR COMPTABLE NET	8.215,73	44.471,19	53.796,31

Les altes d'immobilitzat de l'exercici 2015, corresponen a inversions en equipaments de les Llar-residències.

8. INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI

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

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

PARTIDA	SALDO A 31.12.2013	ALTES	BAIXES	SALDO A 31.12.2014	ALTES	BAIXES	SALDO A 31.12.2015
Inversions financeres a llarg termini	600,00			600,00			600,00
Dipòsits i fiances	5.774,11	2.245,42		8.019,53			8.019,53
TOTAL INVERSIONS FINANCERES	6.374,11	2.245,42		8.619,53			8.619,53

ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2015

9. ACTIUS FINANCERS

Els saldos que presentaven els Actius financers a les dates de tancament dels exercicis 2015 i 2014 es mostren en el quadre següent:

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

Classes Categories	Instrumentos financieros a largo termino						Instrumentos financieros a corto termino						TOTAL	
	Instrumentos financieros de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados i altres		Instrumentos financieros de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados i altres		2015	2014
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014		
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys - Mantinguts per a negociar - Altres														
Inversions matingudes fins al venciment					9	9	27	40					36	49
Crédits i partides a cobrar											577	589	577	589
Actius disponibles per a la venda - Valorats a valor raonable - Valorats a cost														
Derivats de cobertura														
TOTAL					9	9	27	40			577	589	613	638

ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2015

10. PASSIUS FINANCERS

A continuació es detallen els saldos que presentaven els Passius financers a les dates de tancament dels exercicis 2015 i 2014:

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

Classes Categories	Instruments financers a llarg termini						Instruments financers a curt termini						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		2015	2014
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014		
Dèbits i partides a pagar	110	124					15	48			183	136	308	308
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys - Mantinguts per negociar - Altres														
Derivats de cobertura														
TOTAL	110	124					15	48			183	136	308	308

ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2015

11. FONS PROPIS

El moviment de les partides que componen els Fons propis i el saldo que presentaven a 31 de desembre de 2015, es mostra a continuació:

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

PARTIDA	SALDO A 31.12.2013	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO A 31.12.2014	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO A 31.12.2015
Fons social	574.082,55			574.082,55			574.082,55
Excedents d'exercicis anteriors	-229.589,24	26.830,80		-202.758,44	3.683,22	-14.252,40	-213.327,62
Excedent de l'exercici	4.316,92	3.683,22	-4.316,92	3.683,22	7.041,73	-3.683,22	7.041,73
TOTAL FONS PROPIS	348.810,23	30.514,02	-4.316,92	375.007,33	10.724,95	-17.935,62	367.796,66

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 31.12.2013	ATORGADES A L'ANY	TRASPÀS AL RESULTAT	SALDO A 31.12.2014	ATORGADES A L'ANY	TRASPÀS AL RESULTAT	SALDO A 31.12.2015
Depart. de Benestar Social i Família	1.400,00	16.000,00	-1.916,00	15.484,00		-2.226,90	13.257,10
TOTAL SUBV. DE CAPITAL	1.400,00	16.000,00	-1.916,00	15.484,00		-2.226,90	13.257,10

12.2- DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

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

PROCEDÈNCIA	SALDO A 31.12.2013	ATORGADES A L'ANY	TRASPÀS AL RESULTAT	SALDO A 31.12.2014	ATORGADES A L'ANY	TRASPÀS AL RESULTAT	SALDO A 31.12.2015
Fundació La Caixa	26.826,00			26.826,00			26.826,00
TOTAL DONACIONS DE CAPITAL	26.826,00			26.826,00			26.826,00

12.3- TOTAL SUBVENCIONS I DONACIONS DE CAPITAL

CONCEPTE	SALDO A 31.12.2013	ATORGADES A L'ANY	TRASPÀS AL RESULTAT	SALDO A 31.12.2014	ATORGADES A L'ANY	TRASPÀS AL RESULTAT	SALDO A 31.12.2015
SUBV. I DONACIONS DE CAPITAL	28.226,00	16.000,00	-1.916,00	42.310,00		-2.226,90	40.083,10

Imports en euros

L'import traspassat al resultat de l'exercici ha estat de 2.226,90 euros. El saldo de les subvencions de capital a 31 de desembre de 2015 era de 40.083,10 euros (42.310,00 euros, a 31 de desembre de 2014)

ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2015

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 2015 i aplicades al desenvolupament de les seves activitats d'interès general.

Detall de les subvencions de manteniment de l'exercici 2015 (en euros):

PROCEDÈNCIA	LLARS RESIDÈNCIES	SUPORT A L'AUTONOMIA A LA PRÒPIA LLAR	TOTAL
Departament de Benestar Social i Família	300.102,81	85.500,00	385.602,81
Altres departaments de la Generalitat	8.938,71		8.938,71
Altres entitats	8.472,55		8.472,55
TOTAL SUBVENCIONS I CONVENIS	317.514,07	85.500,00	403.014,07

L'import de les subvencions rebudes en l'exercici precedent va ser de: 468.482,01 euros.

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 2015

CENTRE-SERVEI	TOTAL	LLARS RESIDÈNCIES	SUPORT A L'AUTONOMIA A LA PRÒPIA LLAR
Consum de materials de reposició i altres	12.577,01	10.690,46	1.886,55
Consum de primeres matèries i mercaderies	35.890,07	30.506,56	5.383,51
Treballs d'altres empreses	220,64	187,54	33,10
COMPRES I TREBALLS EXTERNS	48.687,72	41.384,56	7.303,16
Arrendaments	18.902,26	18.902,26	
Subministraments	25.040,45	21.284,38	3.756,07
Altres serveis	138.249,13	117.511,76	20.737,37
SERVEIS EXTERIORS	182.191,84	157.698,40	24.493,44
Impostos i tributs	4.202,50	4.202,50	
IMPOSTOS I TRIBUTS	4.202,50	4.202,50	
Sous i salaris	366.275,14	301.705,77	64.569,37
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	99.129,09	81.804,90	17.324,19
Altres despeses socials	31.973,12	26.385,40	5.587,72
DESPESES DE PERSONAL	497.377,35	409.896,07	87.481,28
Despeses financeres	5.107,47	5.107,47	
DESPESES FINANCERES	5.107,47	5.107,47	
Dotació per a amortitzacions	9.727,64	9.727,64	
DOTACIÓ PER A AMORTITZACIONS	9.727,64	9.727,64	
TOTAL DESPESES. 2015	747.294,52	628.016,64	119.277,88

Imports en euros

ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2015

13.2- DESGLOSSAMENT DELS INGRESSOS DE L'EXERCICI 2015

CENTRE-SERVEI	TOTAL	LLARS RESIDÈNCIES	SUPORT A L'AUTONOMIA A LA PRÒPIA LLAR
Altres ingressos per serveis	247.653,54	223.274,96	24.378,58
Quotes d'usuaris	86.575,60	77.918,64	8.656,96
Ingressos per donatius, loteries i altres	926,77	787,75	139,02
VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	335.155,91	301.981,35	33.174,56
Subvencions per al manteniment dels serveis	385.602,81	300.102,81	85.500,00
Altres subvencions	17.411,26	14.799,57	2.611,69
SUBVENCIONS DE MANTENIMENT	403.014,07	314.902,38	88.111,69
Subvencions traspasades al resultat	2.226,90	2.226,90	
SUBV. TRASPASADES AL RESULTAT	2.226,90	2.226,90	
Ingressos financers	0,00		
INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00	
Resultats de l'immobilitzat i ingressos excepcionals	13.939,37	13.939,37	
INGRESSOS EXCEPCIONALS	13.939,37	13.939,37	
TOTAL INGRESSOS. 2015	754.336,25	633.050,00	121.286,25

Imports en euros

13.3- DESGLOSSAMENT DEL RESULTAT DE L'EXERCICI 2015

CENTRE-SERVEI	TOTAL	LLARS RESIDÈNCIES	SUPORT A L'AUTONOMIA A LA PRÒPIA LLAR
TOTAL INGRESSOS. 2015	754.336,25	633.050,00	121.286,25
TOTAL DESPESES. 2015	747.294,52	628.016,64	119.277,88
RESULTAT DE L'EXERCICI 2015	7.041,73	5.033,36	2.008,37

Imports en euros

ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2015

14. DADES RELATIVES ALS USUARIS

L'entitat presta serveis residencials a les persones amb discapacitat en les seves Llars-Residències i amb el Servei de Suport a l'Autonomia a la Pròpia Llar.

El promig d'usuaris del servei de Llar-Residència durant l'any 2015 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 2015, es presenta en el quadre següent:

Promig de personal per serveis i funcions. Any 2015

CENTRE-SERVEI	TOTAL ANY 2015		LLARS RESIDÈNCIES		SERVEI DE SUPORT A L'AUTONOMIA A LA PRÒPIA LLAR	
	Promig de personal	Despeses de personal (en euros)	Promig de personal	Despeses de personal (en euros)	Promig de personal	Despeses de personal (en euros)
<i>D'atenció directa</i>	15,07	292.399,71	12,27	241.024,94	2,80	51.374,77
<i>De serveis generals</i>	1,00	21.097,05	1,00	21.097,05		
<i>De direcció i administració</i>	2,15	52.778,38	1,75	39.583,78	0,40	13.194,60
TOTAL	18,22	366.275,14	15,02	301.705,77	3,20	64.569,37
<i>Cost mig salarial</i>	20.102,92		20.086,94		20.177,93	

Durant l'exercici anterior (2014), el promig de personal va ser de 18,25 persones, amb el següent detall per funcions:

Promig de personal. Any 2014

Funcions	Promig de personal
<i>D'atenció directa</i>	14,25
<i>De serveis generals</i>	1,00
<i>De direcció i administració</i>	3,00
TOTAL	18,25

ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2015

16. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2015

16.1. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES. EXERCICI 2015

PARTIDA	PRESSUPOST	REALITZAT	DESVIACIÓ
Compres i treballs externs	47.000,00	48.687,72	3,59%
Compra de primeres matèries i mercaderies	35.000,00	35.890,07	2,54%
Treballs d'altres empreses	2.000,00	220,64	-88,97%
Altres compres i consums	10.000,00	12.577,01	25,77%
Serveis exteriors	180.000,00	182.191,84	1,22%
Arrendaments	20.000,00	18.902,26	-5,49%
Subministraments	25.000,00	25.040,45	0,16%
Altres serveis exteriors	135.000,00	138.249,13	2,41%
Impostos i tributs pagats	5.000,00	4.202,50	-15,95%
Despeses de personal	493.000,00	497.377,35	0,89%
Sous i salaris	365.000,00	366.275,14	0,35%
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	98.000,00	99.129,09	1,15%
Altres despeses de personal	30.000,00	31.973,12	6,58%
Despeses financeres	6.000,00	5.107,47	-14,88%
Dotació a l'amortització	9.700,00	9.727,64	100,00%
TOTAL DESPESES. 2015	740.700,00	747.294,52	0,89%

Imports en euros.

16.2. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS. EXERCICI 2015

PARTIDA	PRESSUPOST	REALITZAT	DESVIACIÓ
Ingressos per vendes i prestació de serveis	345.000,00	335.155,91	-2,85%
Vendes i prestacions de serveis			
Altres ingressos per serveis	250.000,00	247.653,54	-0,94%
Quotes d'usuaris	85.000,00	86.575,60	1,85%
Ingressos per donatius i col·laboracions	10.000,00	926,77	-90,73%
Subvencions a l'explotació	390.000,00	403.014,07	3,34%
Subvencions de manteniment dels serveis	380.000,00	385.602,81	1,47%
Altres subvencions	10.000,00	17.411,26	
Traspàs al resultat subvencions de capital	5.000,00	2.226,90	100,00%
Ingressos financers			
Ingressos excepcionals		13.939,37	100,00%
TOTAL INGRESSOS. 2015	740.000,00	754.336,25	1,94%

Imports en euros.

	PRESSUPOST	REALITZAT	DESVIACIÓ
EXCEDENT DE L'EXERCICI 2015	-700,00	7.041,73	-1105,96%

Imports en euros.

ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2015

17. RETRIBUCIONS DEL PERSONAL DE DIRECCIÓ

L'import de les retribucions meritades en l'exercici 2015 per la gerència de l'entitat ha estat de 24.395,14 euros. En l'exercici precedent, les funcions de gerència van meritjar un import de 44.594,69 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 2015, l'entitat ha facturat a la Fundació Viver de Bell-Lloc, de la qual n'és la fundadora, un import de 195.165,23 euros en concepte de prestacions de serveis.

D'altra banda la Fundació Viver de Bell-Lloc ha facturat a l'Associació 52.430,00 euros en concepte de serveis professionals de suport i 34.220,00 euros en concepte de formació del seu personal.

Al tancament de l'exercici 2015, l'entitat tenia uns saldos deutors amb la Fundació Viver de Bell-Lloc, per import de 232.398,22 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 43.956,60 euros.

Totes les transaccions efectuades durant l'exercici 2015 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 2015

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 2015.

a) Identificació de rendes exemptes i no exemptes de l'Impost s/ Societats. Exercici 2015

CONCEPTE	INGRESSOS ANY 2015	DESPESES ANY 2015	RESULTAT ANY 2015	ARTICLE D'EXEMPCIÓ LLEI 49/2002
Prestacions de serveis	247.653,54	-235.082,06	12.571,48	Article 6è - 4t. i 7 - 1er. d
Subvencions i donacions generals	87.502,37	-	87.502,37	Article 6è - 1er. a
Quotes i subvencions Llar	403.014,07	-497.377,35	-94.363,28	Article 6è - 1er. b / c
Traspàs de subv.capital/inversions	2.226,90	-9.727,64	-7.500,74	Article 6è - 1er. c
Ingressos financers	0,00	-5.107,47	-5.107,47	Article 7è - 11è
Ingressos excepcionals	13.939,37	-	13.939,37	Article 7è - 11è
TOTAL	754.336,25	-747.294,52	7.041,73	

Imports en euros.

b) Identificació dels ingressos, despeses i inversions de cada projecte o activitat. Exercici 2015

SERVEI / ACTIVITAT CONCEPTE	LLAR RESIDÈNCIA	SUPORT A L'AUTONOMIA A LA PRÒPIA LLAR	IMPORT TOTAL EXERCICI 2015
TOTAL INGRESSOS EXERCICI 2015	633.050,00	121.286,25	754.336,25
TOTAL DESPESES EXERCICI 2015	-628.016,64	-119.277,88	-747.294,52
RESULTAT ECONÒMIC DE L'EXERCICI 2015	5.033,36	2.008,37	7.041,73

INVERSIONS EN IMMOBILITZAT	17.840,40	-	17.840,40
-----------------------------------	-----------	---	------------------

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 2015

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 Benestar Social i Família, 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 2015 no s'han efectuat préstecs ni bestretes en favor de cap dels membres de l'òrgan de govern de l'entitat. En els comptes anuals no hi ha saldos pendents amb cap dels membres de la Junta Directiva.

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.

ASSOCIACIÓ PER A LA INTEGRACIÓ SOCIAL DEL DEFICIENT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2015

i) 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. ALTRA INFORMACIÓ

Els honoraris per la realització de l'auditoria de comptes de l'exercici 2015 s'han xifrat en 2.700 euros.

23. ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al tancament de l'exercici 2015, 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.