

BALANÇ ABREUJAT ASSOCIACIÓ CATALA "LA LLAR"

Exercici: 2015

Num. Del Competes	ACTIU	Notes de la Memoria	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014
	A) ACTIU NO CORRENT		88.679,19	75.936,92
	II. Inmobilitat material	5	87.579,19	74.836,92
215,216,(281)	3. Mobiliari i equips per a processaments d'informació			
217,218,(281)	4. Altre immobilitat material		87.579,19	74.836,92
	IV. Inversions financeres a llarg termini		1.100,00	1.100,00
260	4. Altres actius financers		1.100,00	1.100,00
	B) ACTIU CORRENT		317.686,16	144.400,14
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	13,2	182.964,78	36.372,78
445	4. Altres deutors		182.964,78	36.372,78
	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		134.721,38	108.027,36
570,572,574	1. Tresoreria		134.721,38	108.027,36
	TOTAL ACTIU (A+B)		406.365,35	220.337,06

Num. Del Competes	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memoria	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014
	A) PATRIMONI NET		394.686,12	214.071,25
	A-1) Fons propis			
	I. Fons dotacionals o fons socials	5	19.944,57	19.944,57
100,101	1. Fons dotacionals o fons socials		19.944,57	19.944,57
	III. Excedents d'exercicis anteriors	5	133.472,42	112.457,81
120	1. Romanent		133.472,42	112.457,81
	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	5	171.222,62	21.014,61
	A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts		70.046,51	60.654,26
130	1. Subvencions oficials de capital		70.046,51	60.654,26
	C) PASSIU CORRENT		11.679,23	6.265,81
	IV Creditors per activitats i altres comptes a pagar		11.679,23	6.265,81
41	2. Creditors varis		4.985,63	72,60
465	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		3.329,42	3.052,10
475,476	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les administracions públiques		3.364,18	3141,11
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+C)		406.365,35	220.337,06

COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT, ASSOCIACIÓ CATALA "LA LLAR"

Exercici: 2015

Num. Dels Competes		Notes de la Memoria	(Deure) Haber	
			2015	2014
	1. Ingressos per les activitats		263.639,86	109.186,81
721	b) Ingressos rebuts an caràcter periòdic		13.470,40	14.356,33
724	d) Subvencions oficials a les activitats	13.1	22.540,60	37.350,48
728	e) Donacions, llegats i altres ingressos per a activitats	13.1	227.628,86	57.480,00
	6 Altres ingressos de les activitats		21.122,15	24.336,98
759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		21.122,15	24.336,98
(64)	7. Despeses de personal	15.7	-64.184,59	-63.328,15
	8. Altres despeses d'explotació		-47.768,75	-47.135,68
	a) Serveis exteriors		-47.768,75	-46.786,64
(621)	a2 Arrendaments i cànons		-10.410,88	-10.411,00
(622)	a3 Reparacions i conservació		-1.603,06	-819,66
(623)	a4 Serveis professionals independents		-16.700,88	-16.566,75
(625)	a6 Primes d'assegurances		-252,38	-529,02
(626)	a7 Serveis bancaris		-480,71	-469,72
(628)	a9 Suministraments		-5.050,79	-5.158,02
(629)	a10 Altres serveis		-13.270,05	-12.832,47
(631)	b) Tributs			-349,04
(68)	9. Amortització de l'immobilizat		-2.243,36	-3.766,45
725,726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	13.1	607,75	1.319,29
	I) RESULTAT D'EXPLORACIÓ (1+6+7+8+9+10)		171.173,06	20.612,80
769	14. Ingressos financers		49,56	401,81
	II) RESULTAT FINANCIER		49,56	401,81
	III RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)	3	171.222,62	21.014,61
	IV RESULTAT DE L'EXERCICI		171.222,62	21.014,61

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU ASSOCIACIÓ CATALA "LA LLAR"

Exercici: 2015

	Notes de la Memoria	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014
A. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		31.679,65	19.008,99
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		171.222,62	21.014,61
2. Ajustament del resultat		1.635,61	2.447,16
a) Amortització de l'immobilizant (+)		2.243,36	3.766,45
d) Subvencions traspasades (-)		-607,75	-1.319,29
3. Canvis en el capital corrent		-141.178,58	-4.452,78
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-146.592,00	-4.366,72
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		5.413,42	-86,06
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració		31.679,65	19.008,99
B. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		-14.985,63	
6. Pagaments per inversions (-)		-14.985,63	0,00
c) Immobilitzat material		-14.985,63	
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió		-14.985,63	0,00
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		10.000,00	0,00
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		10.000,00	0,00
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		10.000,00	
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS		26.694,02	19.008,99
Efectiu o equivalent a l'inici de l'exercici		108.027,36	89.018,37
Efectiu o equivalent al final de l'exercici		134.721,38	108.027,36

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET ASSOCIACIÓ CATALA "LA LLAR"

Exercici: 2015

	Fons	Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar perdues	Subvencions donacions i llegats rebuts	Total
A. SALDO FINAL DE L'ANY N-2	19.944,57	108.811,71		3.646,10		61.973,55	194.375,93
I. Ajustaments per canvis de criteri n-2 i anteriors							
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors							
B. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY N-1	19.944,57	108.811,71		3.646,10		61.973,55	194.375,93
I. Excedent de l'exercici				21.014,61		-1.319,29	19.695,32
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							
III. Operacions de patrimoni net		3.646,10		-3.646,10			
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials		3.646,10		-3.646,10			
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials							
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)							
4. Altres aportacions							
III. Altres variacions del patrimoni net							
C. SALDO FINAL DE L'ANY N-1	19.944,57	112.457,81		21.014,61		60.654,26	214.071,25
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1							
II. Ajustaments per errors N-1							
D. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY N	19.944,57	112.457,81		21.014,61		60.654,26	214.071,25
I. Excedent de l'exercici				171.222,62		-607,75	170.614,87
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							
III. Operacions de patrimoni net		21.014,61		-21.014,61		10.000,00	10.000,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials		21.014,61		-21.014,61		10.000,00	10.000,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials							
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)							
4. Altres aportacions							
III. Altres variacions del patrimoni net							
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	19.944,57	133.472,42		171.222,62		70.046,51	394.686,12

1. Activitat de l'entitat

L'activitat de l'Associació Catalana La Llar, és la millora de la qualitat de vida de l'afectat d'esclerosi múltiple. Per a això du a terme una sèrie d'activitats, para aconseguir aquesta fi.

La seu social està en carrer Leiva, 41 de Barcelona, lloc de trobada dels socis, i amb un equip qualificat de professionals, es realitzen les activitats de:

1.- Rehabilitació

- .- Fisioteràpia
- .- Massatge
- .- Logopèdia
- .- Piscina

2.- Psicologia

- .- Psicologia de grup

3.- Tallers ocupacionals

- .- Pintura
- .- Ceràmica

4.- Sortides recreatives i altres activitats

- .- Calçotades
- .- Visites culturals
- .- Dinars d'aniversari
- .- Assessoria jurídica
- .- Tramitació de sol·licituds i expedients

Durant l'exercici de l'any 2015, les activitats descrites, van arribar a un total de 461 socis, amb una mitjana de 36 socis en les activitats

L'Associació rep subvencions d'entitats Públiques, Fundacions, donatius i llegats, tots aquests recursos, els destina íntegrament a la realització dels serveis descrits

2. Bases de presentació del comptes anuals

1. Imatge fidel:

- a) Els comptes anuals s'han elaborat a partir dels registres comptable que l'Associació porten segons els criteris del Pla General de Comptabilitat, per a Fundacions recollits el decret 259/2008 del 23 de Desembre i Associacions sense ànim de lucre.
- b) No existeixen raons excepcionals, per la qual per mostrar la imatge fidel, no s'han aplicat les disposicions legals en matèria comptable.

2.- Principis comptable no obligatoris aplicats.

En l'exercici que es presenta, no s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

3.- Comparació de la informació:

La informació presentada, compara els exercicis dels anys 2015 i 2014, i no hi ha raons que impedeixin la seva comparació

4.-Agrupació de partides.

Els comptes presentats, no conté partides, que hagin estat agrupades en la presentació, del Balanç, Compte de Resultats, Canvis de Patrimoni i Fluxos d'Efectiu.

5.- Elements recollits en diverses partides..

No existeixen partides agrupades en cap dels documents presentats.

6.- Canvis en criteris comptables.

No s'han realitzat canvis dels criteris comptables..

7.- Correcció d'errors

No s'han detectat errors en la formulació dels comptes, que obliguin a una nova reformulació.

3. Aplicació de resultats

Proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici:

<i>Base de repartiment</i>	<i>Import</i>
Excedent de l'exercici	171.222,62 €
Total base de repartiment = Total aplicació	171.222,62 €
<i>Distribució</i>	<i>Import</i>
A dotació fundacional/fons social	
A reserves especials	
A Romanent	171.222,62 €
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	
Total aplicació = Total base de repartiment	171.222,62 €

4. Normes de registre i valoració

3.-Immobilitzat material:

Els béns de l'immobilitzat material, estan comptabilitzats al seu preu de cost, incloent en l'els costos de transport. No estan inclosos els costos financers, si els hi hagués.

La dotació anual a l'amortització s'efectua pel mètode lineal en funció de la vida útil de bé.

8.- Existències:

L'Associació, per la seva activitat, no genera existències

9.-Impostos sobre beneficis:

L'Associació està acollida a la Llei 49/2002, del règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre, per la qual cosa en l'Impost de Societats, ajusta la Base Imposable a zero, per no exercir activitat mercantil, sent l'origen dels seus ingress subvencionis i donatius.

10.- Ingressos i despeses;

L'Associació comptabilitza els seus ingressos i despeses, al moment que aquests de produeixen, sense tenir en compte en moment en què s'efectua el seu flux monetari (ingress/pagament)

5. Immobilitzat material

Moviments de l'Actiu immobilitzat durant l'any:						
	Pag. Web	Material Físio	Equips Oficina	Nou Centre	Mobiliario	Equips Informat.
Saldo inicial a 31 Decembre 2014	3.973,41	10.389,30	2.603,78	68.117,52	7.697,15	13.517,28
Entrades o donacions				14.985,63		
Sortides, baixes reduccions						
Saldo final a 31 Decembre 2015	3.973,41	10.389,30	2.603,78	83.103,15	7.697,15	13.517,28
Amortitzacions						
Saldo inicial a 31 Decembre 2014	2.119,28	10.044,91	2.127,83		5.596,40	11.573,10
Entrades	397,34	344,39	124,17		769,71	607,75
Sortides						
Saldo final a 31 Decembre 2015	2.516,62	10.389,30	2.252,00		6.366,11	12.180,85
Valor net	1.456,79	0,00	351,78	83.103,15	1.331,04	1.336,43

No hi ha amortitzacions del material del nou Centre, per no haver estat utilitzat. L'amortització començarà amb l'obertura del Centre i s'iniciï l'activitat.

12. Fons propis

1.- Moviment durant l'exercici

Moviment Fons Propis				
	Saldo 31-dic.-14	Resultat exercici	Altres	Saldo 31-dic.-15
Fons Social	19.944,57			19.944,57
Romanet	112.457,81		21.014,61	133.472,42
Resulta exercici	21.014,61	171.222,62	-21.014,61	171.222,62
Total	153.416,99	171.222,62	0,00	324.639,61

13. Subvencions, donacions i llegats

1.-Les subvencions rebudes per l'Associació durant l'any 2015 són:

Subvencions rebudes:

1.- Per les activitats de l'Associació:	
Públiques	
Generalitat Catalunya . Dep. de Salut	4.240,60
Generalitat Catalunya . Dep. de Benestar Social	4.200,00
Ayuntamiento de Barcelona	14.100,00
Total Públiques	22.540,60
Privades	
Fundació Once	42.750,00
Fundació La Caixa	12.000,00
Fundació Santamans	4.000,00
Total Privades	58.750,00
Llegats i Donatius	
Llegats	156.484,48
Donatius	12.394,38
Total Llegats i donatius	168.878,86
Procedents de Capital traspassats a l'exercici	607,75
Total per les activitats	250.777,21
2.- Subvencions a Capital	
Fundació Roviralta	10.000,00

2.- Anàlisi del moviment de les partides corresponents a les subvencions i altres deutors

Deutor	Saldo a 31/12/14	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/15
Generalitat de Catalunya Dep. de Salut	11.500,00	4.240,60	7.880,60	7.860,00
Generalitat de Catalunya Dep. de Benestar Social	10.502,00	4.200,00	8.087,75	6.614,25
Ayuntament de Barcelona	0,00	14.100,00	14.100,00	0,00
Fundació Once	8.630,29	42.750,00	38.901,24	12.479,05
Fundació Santamans	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
Fundació La Caixa	0,00	12.000,00	9.600,00	2.400,00
Fundació Roviralta	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
Llegat N. Fores	0,00	156.484,78	8.910,34	147.574,44
Altres Deutors	5.276,55	1.223,45	462,96	6.037,04
TOTAL	35.908,84	248.998,83	101.942,89	182.964,78

14. Situació fiscal

L'Associació està acollida als beneficis fiscals de la Llei 49/2002, i subjecta a presentació de l'Impost de Societats.

Per no tenir activitat mercantil lucrativa, es calcula la Base Imposable de l'impost efectuant ajustos, a zero tant en els ingressos, com en les despeses.

15. Ingressos i despeses

1.- L'òrgan rector de l'Associació, no ha percebut cap retribució.

7.-Desglossament de la partida de Despeses de Personal:

Sous i salaris	49.015,40
Càrregues socials	15.139,19
Altres despeses socials	30,00
Total	64.184,59