

Memòria Econòmica simplificada de “AVES, Asociación de Voluntarios para enfermos Sanables - Grupos de Duelo” a 31 de desembre de 2016
N.I.F.: G-61328373

1. NATURALES I ACTIVITAT DE L'ASSOCIACIÓ

L'Entitat “AVES Asociación de Voluntarios para Enfermos Sanables – Grupos de Duelo” d'ara endavant AVES o L'Associació, va ser constituïda el 10 d'octubre de 1995, es regeix pels seus propis estatuts, i és regulada per la Llei Reguladora del Dret d'Associació Sindical de l'1 d'abril de 1977 (DOGC 2423 d'1 de juliol), la Llei 1/2002 del 22 de març, així com altra normativa vigent i aplicable.

Els fins socials que persegueix AVES són els establerts a l'article 2on. dels seus estatuts: “la creació de grups d'ajut per a persones que han perdut un ésser estimat; la organització de xerrades i tallers de suport i manteniment per a familiars, professionals, malalts o qualsevol persona que estigui interessada; preparació i formació de voluntariat; creació de grups de voluntaris i creació de grups d'ajuda mútua per al benestar i la salut de les persones”. Resta totalment exclòs qualsevol tipus d'ànim de lucre.

El nom d'identificació fiscal d' AVES és G-61328373.

El seu domicili social es troba situat a Barcelona, carrer Avinguda Diagonal, 512, 1r 2a.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS ESTATS FINANCERS

a) Imatge Fidel

Els estats financers s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Associació i s'han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels seus resultats de l'exercici social i dels canvis al patrimoni social de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016. Els estats financers estan formats pel balanç de situació, el compte d'ingressos i despeses i la memòria de l'exercici 2016, el conjunt dels quals forma una unitat. L'Associació ha formulat els presents Estats Financers respectant l'aplicació de la normativa mercantil i comptable vigent, motiu pel qual considera que aquestes expressen la imatge fidel de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

Els presents estats financers han estat formulats aplicant el Reial Decret 1491/2011, de 24 d'octubre, per el que s'aprova el pla general de comptabilitat de petites i mitjanes empreses sense fins lucratiu i el pla d'actuació de les entitats sense fins lucratiu. Aquesta normativa reguladora adapta de manera total la normativa dels reials decrets 1514/2007 i 1515/2007 de 16 de novembre, a la normativa vigent en matèria comptable i d'elaboració dels estats comptables de les entitats sense fins lucratiu.

Memòria Econòmica simplificada de “AVES, Asociación de Voluntarios para enfermos Sanables - Grupos de Duelo” a 31 de desembre de 2016
N.I.F.: G-61328373

L'expressada normativa està en vigor des de l'1 de gener de 2012 i és d'aplicació per als exercicis econòmics que s'inicien a partir de l'esmentada data. AVES compleix els requisits necessaris durant dos anys seguits per a la formulació dels presents comptes anuals.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per a mostrar la imatge fidel no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

b) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

AVES ha elaborat els seus estats financers sota el compliment del principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

c) Comparació d'informació

A l'efecte de l'obligació establerta en l'article 35.6 del Codi de Comerç, de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparació cal revelar que els comptes anuals de l'exercici 2016 són totalment comparables amb les de l'exercici precedent.

d) Elements recollits en diverses partides

No ha estat necessari presentar elements recollits en diverses partides als estats financers.

e) Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat a l'exercici ajustos als estats financers de l'exercici 2016 per canvis de criteris comptables o correccions d'errades així com tampoc en els de l'exercici precedent.

3. APLICACIÓ I DISTRIBUCIÓ DE L'EXCEDENT DE L'EXERCICI

D'acord amb els estatuts de l'Associació, l'excedent de l'exercici 2016 per import de 2.191,29 euros (positius) s'aplicarà a reserves.

Memòria Econòmica simplificada de “AVES, Asociación de Voluntarios para enfermos Sanables - Grupos de Duelo” a 31 de desembre de 2016
N.I.F.: G-61328373

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Tot seguit es descriuen les normes de valoració aplicades en la preparació dels presents estats financers:

a) Immobilitzat material

Els béns inclosos a l'immobilitzat material es troben valorats a preu d'adquisició, el qual inclou l'import facturat després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals que es produeixen fins al moment de posar en marxa els béns; no s'inclouen les despeses financeres.

Les despeses en reparacions que no suposen una prolongació de la vida útil dels béns i les despeses de manteniment, són carregades directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació o millora, que allarguen la vida útil del bé, són capitalitzats com a major valor d'aquest últim.

La dotació a l'amortització d'immobilitzat material es calcula pel mètode lineal, des del moment que estan en condicions de funcionament i en funció de la vida útil dels diferents béns. S'identifica amb la depreciació que normalment pateixen els béns d'immobilitzat pel seu funcionament i ús. Al 31 de desembre de 2016 es trobaven totalment amortitzats els equips informàtics (únic immobilitzat material de l'Associació), amb la qual cosa no hi ha hagut cap dotació a l'amortització durant l'exercici.

Es registra la pèrdua per deteriorament del valor d'un element d'immobilitzat material quan el seu valor net comptable supera el seu valor recuperable, entenent aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

b) Instruments financers

En relació als instruments financers d'actiu, que són els comptes a cobrar corrents de l'activitat de l'Associació, figuren registrats pel seu valor nominal. Les correccions valoratives s'imputen dotant contra resultats els deterioraments necessaris en funció del risc que presenten les possibles insolvències en referència al cobrament del saldo del deutor corresponent.

Per als instruments financers de passiu, que són de curt termini, es segueix el criteri de comptabilitzar-ho per l'import de la xifra a retornar.

El criteri que determina la qualificació de passiu a curt termini és aquell pel qual el seu venciment és inferior a un any, i els venciments superiors es comptabilitzaran com a passius a llarg termini.

Memòria Econòmica simplificada de “AVES, Asociación de Voluntarios para enfermos Sanables - Grupos de Duelo” a 31 de desembre de 2016
N.I.F.: G-61328373

c) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions rebudes per l'Associació tenen caràcter públic, privat i anual per ajudar a la formació per a ajudar als fins estatutaris (grups d'ajuda mútua,..) motiu pel qual s'imputen a resultats en el mateix exercici en el qual s'atorguen o es reben efectivament de la Generalitat de Catalunya o de l'Ajuntament de Barcelona.

d) Impost sobre beneficis

Tota l'activitat de l'Associació està lliure de tributació en l'àmbit de l' Impost sobre Societats, al tractar-se els seus fins socials d'activitats que s'estimen exemptes de l'esmentat impost.

e) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses es registren comptablement segons el període en el qual es meriten, amb independència de la data del seu cobrament o pagament. S'imputen en funció del corrent real de béns i serveis que representen i amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

L'Associació només té una partida d'immobilitzat material: un ordinador, el qual es troba totalment amortitzat, sent el seu valor net comptable de zero euros. El detall de moviments és el següent:

CONCEPTE	EUROS
	IMMOBILITZAT MATERIAL
SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2015	701,80
(+) Resta d'entrades	-
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2015	701,80
SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2016	701,80
(+) Resta d'entrades	4.314,86
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2016	5.016,66
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2015	701,80
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2015	-
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2015	701,80
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2016	701,80
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2016	215,74
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2016	917,54
VALOR NET COMPTABLE, SALDO FINAL 2015	0,00
VALOR NET COMPTABLE, SALDO FINAL 2016	4.099,12

Memòria Econòmica simplificada de “AVES, Asociación de Voluntarios para enfermos Sanables - Grupos de Duelo” a 31 de desembre de 2016
N.I.F.: G-61328373

6. INSTRUMENTS FINANCERS

AVES no presenta saldo a l'epígraf “Deutors comercials i altres comptes a cobrar” al tancament de l'exercici.

L'epígraf “Creditors Comercials i altres comptes a pagar” presenta un saldo de 2.176,30 euros, els quals corresponen a saldos amb les Administracions Públiques. A l'exercici precedent el saldo d'aquest epígraf era de 1.746,27 euros.

En relació als comptes a pagar, es segueix el criteri de comptabilitzar-ho pel seu valor nominal.

AVES no presenta deutes amb durada residual superior a 5 anys. De la mateixa manera, no té formalitzades deutes amb garantia real al 31 de desembre de 2016.

L'epígraf “Inversions financeres a llarg termini” de l'actiu no corrent del balanç de situació, presenta un saldo al tancament de l'exercici de 6.167,00 euros, els quals corresponen íntegrament a fiances i dipòsits constituïts a llarg termini.

L'epígraf “Efectiu i altres actius líquids equivalents” reflexa l'import de les disponibilitats líquides de l'Associació. El seu detall de composició al tancament de l'exercici social 2016 i de l'exercici precedent és el següent:

EFFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS		
CONCEPTE	EUROS	
	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014
- Caixa, euros	1.777,54	295,61
- Bancs, comptes corrents	5.581,98	11.310,85
TOTAL	7.359,52	11.606,46

No existeix cap tipus de restricció a la disponibilitat dels fons de l'Associació ni són garantia de cap tipus de passiu financer.

7. USUARIS I ALTRES DEUTORS DE L'ACTIVITAT PRÒPIA

El detall del moviment d'aquesta, al llarg de l'exercici ha estat el següent:

INGRESSOS ACTIVITAT PRÒPIA			
CONCEPTE	EUROS		
	SALDO A 31/12/2015	AUGMENTS / DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2016
-Aportacions d'usuaris	28.398,74	7.146,33	35.545,07
-Subvencions, donacions	41.760,00	(38.360,00)	3.400,00
TOTAL	70.158,74	(31.213,67)	38.945,07

Memòria Econòmica simplificada de “AVES, Asociación de Voluntarios para enfermos Sanables - Grupos de Duelo” a 31 de desembre de 2016
N.I.F.: G-61328373

8. SITUACIÓ FISCAL

L'Associació no té en tràmit d'inspecció cap impost al que es trobi subjecte, no obstant, d'acord amb la legislació vigent, els impostos no poden considerar-se liquidats definitivament fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. En opinió del Comitè Executiu de l'entitat no existeixen contingències fiscals d'importos significatius que poguessin derivar-se de la revisió dels esmentats exercicis.

Tota l'activitat de l'Associació està lliure de tributació en l'àmbit de l' Impost sobre Societats, al tractar-se els seus fins socials, d'activitats que s'estimen exemptes de l'esmentat impost.

9. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

En el present exercici 2016 l'Associació ha rebut subvencions públiques i donatius per a impulsar grups d'ajuda per un import global de 40.600,00 euros, amb el següent detall, comparatiu amb l'exercici 2015:

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS		
CONCEPTE	EUROS	
	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
-Subvencions de La Caixa	4.000,00	3.500,00
-Subvencions de l'Ajuntament de Barcelona	3.400,00	3.600,00
-Subvencions Oficials	-	32.600,00
-Subvencions Privades	33.000,00	2.060,00
- Donacions	-	-
TOTAL	40.600,00	41.760,00

La totalitat d'aquestes subvencions rebudes han estat imputades al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2016 donat que es vinculen a la formació de grups d'ajuda, finalitat única de l'Associació.

10. ENTITATS DEL GRUP I ASSOCIADES

L'Associació no és titular de títols de patrimoni d'altres empreses o entitats, motiu pel qual no presenta parts vinculades al tancament de l'exercici 2016.

Memòria Econòmica simplificada de “AVES, Asociación de Voluntarios para enfermos Sanables - Grupos de Duelo” a 31 de desembre de 2016
N.I.F.: G-61328373

11. INGRESSOS I DEPESES

El detall d'ingressos i despeses de l'Entitat pels exercicis 2016 i 2015, desglossat per conceptes és el següent:

CONCEPTE	EUROS	
	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
-Aportacions d'usuaris	35.545,07	28.398,74
-Subvencions, donacions i llegats imputats a l'exercici	3.400,00	41.760,00
-Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	37.200,00	-
-Vendes i altres ingressos	5.791,43	24.214,80
-Aprovisionaments	(566,28)	(1.137,17)
-Despeses de personal	(21.008,31)	(28.945,56)
-Altres despeses d'exploració	(61.527,46)	(61.238,31)
-Amortització de l'immobilitzat	(215,74)	-
TOTAL	2.191,29	3.052,50

El detall de la rúbrica “altres despeses d'exploració” dels exercicis 2016 i 2015 ha estat el següent:

CONCEPTE	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
-Lloguers	38.088,27	44.166,24
-Reparacions i Conservació	2.505,31	0,00
-Serveis de professionals independents	9.925,47	6.017,18
-Transports	50,00	56,46
-Primes d'assegurances	777,96	938,98
-Serveis bancaris i similars	142,66	93,93
-Publicitat, propaganda i relacions públiques	912,29	1.608,09
-Subministraments	4.192,67	5.366,61
-Altres serveis	4.932,83	2.990,82
TOTAL	61.527,46	61.238,31

Memòria Econòmica simplificada de “AVES, Asociación de Voluntarios para enfermos Sanables - Grupos de Duelo” a 31 de desembre de 2016
N.I.F.: G-61328373

12. FONTS PROPIS PATRIMONI NET

Els Fons Propis de l'Associació, a data del final d'exercici són de 13.258,05 euros, estant formats per les següents partides

FONS PROPIS – PATRIMONI NET		
CONCEPTE	EUROS	
	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
-Fons social	8.608,11	8.608,11
-Reserves	4.649,94	1.597,44
-Excedent de l'exercici	2.191,29	3.052,50
TOTAL	15.449,34	13.258,05

13. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

En l'exercici 2016 no existeixen riscos mediambientals derivats de l'activitat desenvolupada per l'Associació, motiu pel qual no hi ha constituïda cap provisió específica al respecte.

L'Associació no té sistemes, equips o instal·lacions que tinguin per objectiu la minimització de l'impacte mediambiental en el desenvolupament de la seva activitat. De la mateixa manera, tampoc s'han meritat despeses importants en aquest concepte.

14. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït fets posteriors que posin de manifest circumstàncies que ja existien a la data del tancament de l'exercici que no hagin suposat, d'acord amb la seva naturalesa, la inclusió d'ajustaments en les xifres contingudes en els estats financers i la corresponent informació continguda en aquesta memòria.

Memòria Econòmica simplificada de “AVES, Asociación de Voluntarios para enfermos Sanables - Grupos de Duelo” a 31 de desembre de 2016
N.I.F.: G-61328373

15. ACTIVITAT DE L'ENTITAT. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINS PROPIS. DESPESES D'ADMINISTRACIÓ

Els recursos econòmics emprats en l'activitat ordinària de l'Entitat en l'exercici econòmic precedent van ser els següents:

DESPESES / INVERSIONS	IMPORT PREVIST	IMPORT REALITZAT
-Despeses per ajudes i altres	-	-
a) Ajudes monetàries	-	-
b) Ajudes no monetàries	-	-
c) Despeses per col·laboracions	-	-
-Variació existències	-	-
-Aprovisionaments	1.500,00	1.137,17
-Despeses de personal	29.000,00	28.945,56
-Altres despeses d'explotació	61.000,00	61.238,31
-Amortització immobilitzat	-	-
-Det. i resultat per alienacions de l'immobilitzat	-	-
-Diferències de canvi	-	-
-Despeses financeres	-	-
-Variacions de valor raonable en instruments financers	-	-
-Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	-	-
-Impost sobre Beneficis	-	-
TOTAL	91.500,00	91.321,04

Els recursos econòmics emprats en l'activitat ordinària de l'Entitat en el present exercici econòmic han estat els següents:

DESPESES / INVERSIONS	IMPORT PREVIST	IMPORT REALITZAT
-Despeses per ajudes i altres	-	-
d) Ajudes monetàries	-	-
e) Ajudes no monetàries	-	-
f) Despeses per col·laboracions	-	-
-Variació existències	-	-
-Aprovisionaments	650,00	566,28
-Despeses de personal	28.550,00	21.008,31
-Altres despeses d'explotació	65.000,00	61.527,46
-Amortització immobilitzat	-	215,74
-Det. i resultat per alienacions de l'immobilitzat	-	-
-Diferències de canvi	-	-
-Despeses financeres	-	-
-Variacions de valor raonable en instruments financers	-	-
-Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	-	-
-Impost sobre Beneficis	-	-
TOTAL	94.200,00	83.317,79

Memòria Econòmica simplificada de “AVES, Asociación de Voluntarios para enfermos Sanables - Grupos de Duelo” a 31 de desembre de 2016
N.I.F.: G-61328373

Els ingressos obtinguts per l'Associació en l'exercici precedent van ser els que expressem a continuació:

INGRESSOS	IMPORT PREVIST	IMPORT REALITZAT
Aportacions usuaris	32.000,00	28.398,74
Subvencions imputades al resultat	41.000,00	41.760,00
Altres ingressos	22.000,00	24.214,80
TOTAL	95.000,00	94.373,54

Els ingressos obtinguts per l'Associació en el present exercici han estat els que expressem a continuació:

INGRESSOS	IMPORT PREVIST	IMPORT REALITZAT
Aportacions usuaris	36.600,00	35.545,07
Promocions, patrocinadors i col·laboradors	30.600,00	37.200,00
Subvencions imputades al resultat	7.000,00	3.400,00
Altres ingressos	8.500,00	5.791,43
TOTAL	82.700,00	81.936,50

16. ALTRA INFORMACIÓ

La plantilla mitjana per categories professionals corresponent a l'exercici 2016 i el seu precedent de l'Associació és la següent:

PLANTILLA MITJA PER CATEGORIES PROFESSIONALS	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
- Auxiliar administratiu	1	1
- Titulat	1	1
- Neteja	1	1
TOTAL	3	3

Memòria Econòmica simplificada de “AVES, Asociación de Voluntarios para enfermos Sanables - Grupos de Duelo” a 31 de desembre de 2016
N.I.F.: G-61328373

17. INFORMACIÓ SOBRE APLAÇAMENTS DE PAGAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS

La Llei 3/2004, de 29 de desembre, estableix mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, i concretament expressa el termini màxim legal de pagament, en funció de la naturalesa dels diferents béns o serveis rebuts per l'Associació. La Llei 15/2010 de 5 de juliol, que modifica la comentada Llei 3/2004 obliga a les entitats a publicar informacions sobre el termini de pagament a proveïdors.

L'Associació manifesta que a 31 de desembre de 2016 no existien aplaçaments per sobre del termini màxim legal establert per la Llei 15/2010. El termini màxim legal de pagament establert per la normativa vigent per l'exercici 2016 és de 60 dies.

Barcelona, 31 de març de 2017