

ASTEROIDE B-612

COMPTES ANUALS ABREVIATS
DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015
JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA

ASTEROIDE B-612

COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015 JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA

ÍNDEX

	<u>Pàgines</u>
INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS	3
BALANÇ ABREUJAT AL TANCAMENT DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015	5
COMpte DE RESULTATS ABREUJAT CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015	7
ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015	8
MEMÒRIA ABREUJADA	9
PROPOSTA D'APLICACIÓ DE RESULTATS DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2015	31



Número: 4497 /16

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Als Associats d'ASTEROIDE B-612

Hem auditat els comptes anuals adjunts d' **ASTEROIDE B-612**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2015, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

RESPONSABILITAT DE LA JUNTA DIRECTIVA DE L'ASSOCIACIÓ EN RELACIÓ AMB ELS COMPTES ANUALS

La Junta Directiva de l'Associació és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats d'**ASTEROIDE B-612** de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la **nota 2** de la memòria adjunta i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

RESPONSABILITAT DE L'AUDITOR

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria amb la finalitat d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, amb la finalitat de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

Barcelona: Mariano Cuhí, 7 - E-08006 Barcelona - Tel.: +34 93 218 07 00 - Fax: +34 93 237 59 25 - E-mail: bcn@boveromontero.com

Madrid: Príncipe de Vergara, 125, 1º F - E-28002 Madrid - Tel.: +34 91 501 54 14 - Fax: +34 91 562 57 00 - E-mail: mad@boveromontero.com

Palma de Mallorca: Sindicat, 57, 1º, despacho 3 - E-07002 Palma de Mallorca - Tel.: +34 971 77 51 24 - Fax: +34 971 72 63 48 - E-mail: pmia@boveromontero.com

Valencia: Carrer de Salvatierra, 21 - E-46007 Valencia - Tel.: +34 963 28 77 93 - Fax: +34 963 20 77 94 - E-mail: val@boveromontero.com

http://www.boveromontero.com



HMB Bové Montero y Asociados

Auditors • Consultants • Advisors Juridico-Tributarios

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria.

OPINIÓ

En la nostra opinió els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera d'ASTEROIDE B-612 a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

BOVÉ MONTERO Y ASOCIADOS

ROAC: S0177

Josep Serra
Soci

Barcelona, 11 d'abril de 2016

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

BOVÉ MONTERO Y
ASOCIADOS, S.L.

Any 2015 Núm. 2016/05540
CÒPIA GRATUITA

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

ASTEROIDE B-612

**BALANÇ ABREUJAT AL TANCAMENT DE L'EXERCICI ACABAT EL
31 DE DESEMBRE DE 2015**

ACTIU	NOTIS DE LA MEMÒRIA	2015	2014
A) ACTIU NO CORRENT		1.341.780,10	1.392.375,53
I. Immobilitzat intangible	6.1	152.127,51	158.205,27
1. Concessions administratives		152.127,51	158.205,27
II. Immobilitzat material	5.1	570.497,58	560.110,46
1. Terrenys i construccions		521.888,42	549.470,90
3. Mobiliari i equips per a processaments d'informació		48.609,16	10.639,56
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		610.908,93	665.813,72
1. Instruments de patrimoni	8.1	1.202,03	1.202,03
2. Crèdits a entitats	9.2, 16.1	609.706,90	664.611,69
VI. Inversions financeres a llarg termini	9.1	8.246,08	8.246,08
4. Altres actius financers		8.246,08	8.246,08
B) ACTIU CORRENT		1.276.077,71	1.053.714,81
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	9.2	720.729,31	719.454,53
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		720.479,31	711.202,13
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	13.1	250,00	8.252,40
III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini	9.2	1.700,00	59.720,21
2. Crèdits a entitats		1.700,00	59.720,21
IV. Inversions financeres a curt termini	9.1		150,00
4. Altres actius financers			150,00
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9.1	553.648,40	274.390,07
1. Tresoreria		553.648,40	274.390,07
TOTAL ACTIU (A+B)		2.617.857,81	2.446.090,34

ASTEROIDE B-612
BALANÇ ABREUJAT AL TANCAMENT DE L'EXERCICI ACABAT EL
31 DE DESEMBRE DE 2015

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA BALANÇ	2015	2014
A) PATRIMONI NET		1.731.398,09	1.514.169,53
A-1) Fons propis	10.1	1.579.270,58	1.355.964,26
I. Fons dotacionals o fons socials		1.355.964,26	1.136.995,11
1. Fons dotacionals o fons socials		1.355.964,26	1.136.995,11
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		223.306,32	218.969,15
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	11.1	152.127,51	158.205,27
1. Subvencions oficials de capital		152.127,51	158.205,27
B) PASSIU NO CORRENT		396.879,41	454.057,53
II. Deutes a llarg termini	12.1, 12.3	396.879,41	454.057,53
1. Deutes amb entitats de crèdit		396.879,41	454.057,53
C) PASSIU CORRENT		489.580,31	477.863,28
I. Provisions a curt termini		75.000,00	
II. Deutes a curt termini	12.1, 12.3	56.599,92	55.899,92
1. Deutes amb entitats de crèdit		56.599,92	55.899,92
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		357.980,39	421.963,36
1. Proveïdors	17.1	24.223,64	40.562,45
2. Creditors variis		1.576,15	16.759,24
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		194.786,43	205.655,66
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	18.1	137.394,17	158.986,01
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		2.617.857,81	2.446.090,34

ASTEROIDE B-612

**COMpte DE RESULTATS ABREUJAT CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL
31 DE DESEMBRE DE 2015**

	NOTES DE LA MEMORIA	(Deure) Haver	
		2015	2014
1. Ingressos per les activitats		4.206.286,38	4.219.609,90
a) Vendes i prestacions de serveis		4.185.574,11	4.205.509,11
d) Subvencions oficials a les activitats		20.712,27	14.100,79
2. Ajuts concedits i altres despeses	14.1	-23.160,55	-47.966,05
a) Ajuts concedits		-23.160,55	-47.966,05
5. Aprovisionaments	14.2	-321.550,52	-247.241,73
a) Consums i deteriorament d'existències		-321.550,52	-247.241,73
7. Despeses de personal		-2.930.563,43	-2.982.509,30
8. Altres despeses d'explotació		-654.213,56	-679.115,79
a) Serveis exteriors		-639.383,98	-663.796,05
a.2) Arrendaments i cànons		-99.561,89	-102.751,50
a.3) Reparacions i conservació		-34.010,25	24.196,42
a.4) Serveis professionals independents		-198.031,73	-229.810,46
a.5) Transports		-159,00	-1.315,68
a.6) Primes d'assegurances		-36.140,08	-27.709,58
a.7) Serveis bancaris		-1.503,81	-1.252,67
a.8) Publicitat, propoganda i relacions públiques		-1.792,40	-1.719,40
a.9) Suministraments		-81.855,46	-83.840,67
a.10) Altres serveis		-186.329,36	-191.199,67
b) Tributs		-14.829,58	15.319,74
9. Amortització de l'immobilitzat		-45.089,46	-35.788,20
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat		6.077,76	6.077,76
13. Altres resultats		3.850,13	5.568,51
I) RESULTAT D'EXPLORACIÓ (1+2+5+7+8+9+10+13)		241.635,75	238.635,10
14. Ingressos financers		57,81	1.738,82
15. Despeses financeres		-18.388,24	-21.404,77
II) RESULTAT FINANCER (14+15)		-18.330,43	-19.665,95
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		223.306,32	218.969,15
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III)		223.306,32	218.969,15

ASTEROIDE B-612**ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI ACABAT EL
31 DE DESEMBRE DE 2015**

	Fons		Subvencions, donacions i legats rebuts	TOTAL
	Total	Excedent de l'exercici		
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2013	790.601,55	346.393,56	164.283,03	1.301.278,14
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2014	790.601,55	346.393,56	164.283,03	1.301.278,14
I. Excedent de l'exercici		218.969,15		218.969,15
IV. Altres variacions de patrimoni net	346.393,56	-346.393,56	-6.077,76	-6.077,76
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2014	1.136.995,11	218.969,15	158.205,27	1.514.169,53
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015	1.136.995,11	218.969,15	158.205,27	1.514.169,53
I. Excedent de l'exercici		223.306,32		223.306,32
IV. Altres variacions de patrimoni net	218.969,15	218.969,15	-6.077,76	-6.077,76
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2014	1.355.964,26	223.306,32	152.127,51	1.731.398,09

ASTEROIDE B-612

MEMÒRIA ABREUJADA

CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT

EL 31 DE DESEMBRE DE 2015

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

ASTEROIDE B-612 és una Associació sense afany de lucre, formada per tota aquella persona amb capacitat d'obrar que estigui interessada pels objectius de l'associació, segons l'article 19 de l'Estatut de l'entitat.

Els objectius de l'associació són l'estudi, promoció, i organització de tot tipus d'activitats culturals i recreatives emmarcades en el temps lliure dels nens, joves i adults. També és objectiu primordial de l'Associació donar resposta a les necessitats d'acollida residencial de determinats nens amb mesures de guàrdia o de tutela.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts s'han obtingut dels registres comptables de l'Entitat i es presenten d'acord amb el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Reial Decret 259/2008, de 23 de desembre i el Decret 125/2010 de 14 de desembre de modificacions, de forma que mostrin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la Fundació i dels fluxos d'efectiu haguts durant l'exercici corresponent.

Aquests comptes anuals es troben pendents d'aprovació per la Junta Directiva corresponent; no obstant s'estima que seran ratificats sense canvis significatius.

b) Principis comptables aplicats

Per l'elaboració dels comptes anuals adjunts s'han seguit els principis comptables i normes de valoració generalment acceptats descrits en la nota 4. No existeix cap principi comptable obligatori que, essent significatiu el seu efecte en els comptes anuals, s'hagi deixat d'aplicar. A tal efecte, han estat aplicats els principis de comptabilitat continguts en el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions.

c) Comparació de la informació

Els comptes anuals d'**ASTEROIDE B-612** es presenten en Euros i d'acord amb el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions aprovat pel Reial Decret 259/2008, de 23 de

desembre i d'acord amb les modificacions aprovades pel RD 125/2010 de 14 de desembre tant els imports corresponents a l'exercici actual com els corresponents a l'exercici anterior.

L'entitat no va estar obligada a auditar els comptes anuals de l'exercici acabat el 31 de desembre de 2014.

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat de la Presidència de l'Entitat.

d) Agrupació de partides

Les desagregacions de les diferents partides en relació amb el balanç de situació, el compte de resultats i l'estat de canvis en el patrimoni net es presenten en els diferents apartats de la present memòria.

e) Elements recollits en diverses partides

La informació referent a elements recollits en diferents partides del balanç es troba exposada en els diferents apartats de la memòria.

f) Canvis en criteris comptables

No s'ha procedit a cap canvi en els criteris comptables.

g) Correcció d'errors

Els comptes anuals de l'exercici no presenten ajustaments per correcció d'errors dignes de ser mencionats.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

Base de repartiment	Import
Excedent de l'exercici	223.306,32
Total base de repartiment = Total aplicació	223.306,32

Aplicació	Import
A Fons social	223.306,32
Total	223.306,32

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per l'Entitat en l'elaboració dels seus comptes anuals de l'exercici, han estat les següents:

a) Immobilitzat intangible

Els criteris relatius a l'immobilitzat material descrits a l'apartat b) s'aplicaran als elements de l'immobilitzat intangible.

b) Immobilitzat material

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció.

b.1) Preu d'adquisició

En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé. Els interessos meritats pel seu finançament, o per operacions de compra amb pagament ajornat, s'incorporen com valor addicional de l'element.

b.2) Altres consideracions de valoració

Forma part del valor de l'immobilitzat material l'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retirament i altres associades a l'actiu esmentat.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com major cost dels mateixos, donant-se de baixa comptable tots els elements, si s'escau, substituïts.

Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de resultats de l'exercici en què s'incorren.

No es presenta cap circumstància que hagi dut a qualificar com indefinida la vida útil d'algun dels seus elements.

b.3) Normes especials

Instal·lacions tècniques, maquinària i utllatge

La seva valoració comprèn totes les despeses d'adquisició, de fabricació i construcció fins a la seva posada en condicions de funcionament.

Despeses amb motiu d'obres i treballs

Són carregats en els comptes de despeses que corresponguin. Aquestes despeses es carreguen als comptes d'immobilitzat material en curs amb abonament a la partida d'ingressos.

b.4) Deteriorament de valor de l'immobilitzat material

L'amortització es realitza mitjançant l'aplicació del mètode lineal en funció de la vida útil dels actius.

Com a mínim al tancament de cada exercici l'Entitat avalua l'existència o no d'indis de què algun element de l'immobilitzat material, o, si escau, alguna unitat generadora d'efectiu puguin estar deteriorats, aquests càlculs s'efectuen d'una manera individualitzada element per element, o, en cas de no poder, a través de la unitat generadora d'actiu a la qual pertany l'actiu.

La determinació de l'import deteriorat s'efectua determinant el valor recuperable de l'actiu, sent aquest el major existent entre el valor raonable de l'actiu, des de les despeses de venda, i el valor en ús del mateix.

Les correccions valoratives per deteriorament, si escau, es reconeixen com una despesa en el compte de resultats, i les reversions de les mateixes, en cas que les circumstàncies del deteriorament haguessin deixat d'existir, es reconeixen, igualment com un ingrés en el compte de resultats, i s'efectua fins al límit del deteriorament prèviament reconegut.

c) Instruments financers

Com a regla general, la valoració inicial dels actius i passius financers de l'Entitat s'efectua al valor raonable dels mateixos el que equival, excepte evidència en contrari, al valor raonable de la contraprestació lliurada.

De la mateixa manera, en el cas d'actius o passius financers no classificats sota la categoria de valorats a valor raonable amb efecte en pèrdues i guanys, els costos de la transacció directament atribuïbles a l'operació s'ajusten a l'import dels actius i passius esmentats o s'imputen directament al compte de resultats.

Per a la valoració posterior s'estableixen diferents criteris de valoració depenent de la categoria de l'actiu o passiu.

Els crèdits amb venciment no superior a un any que es valoren inicialment pel seu valor nominal es continuen valorant per aquest import, excepte les correccions per deteriorament que poguessin sofrir.

c.1) Criteris per a la qualificació i valoració, i Ingressos i despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers

En cas d'existir, l'Entitat valora els seus actius financers segons diverses categories, de la següent manera:

- **Préstecs i partides a cobrar:**

Excepte si és aplicable el que disposa la categoria d'Actius financers mantinguts per a negociar i el que es disposa en Altres actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de resultats, corresponen a crèdits comercials, o crèdits no comercials, que no sent instruments de patrimoni ni derivats, corresponen a actius els cobraments dels quals són de quantia determinada i determinable i que no es negocien en un mercat actiu.

La valoració posterior dels actius classificats en aquesta categoria, si existeixen, s'efectua al cost amortitzat amb efecte en el compte de resultats, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu.

- **Inversions mantingudes fins al venciment:**

Corresponen a valors representatius de deute amb data de venciment fixa, o bé actius els cobraments dels quals siguin de quantia determinada o determinable, que es negociïn en un mercat actiu, i que l'Entitat té intenció efectiva i capacitat de conservar-los fins al seu venciment.

La valoració posterior dels actius classificats en aquesta categoria, si existeixen, s'efectua al cost amortitzat amb efecte en el compte de resultats, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu.

- **Dèbits i partides a pagar:**

Excepte si és aplicable el que es disposa per la categoria de passius reconeguts com Passius financers mantinguts per a negociar i Altres passius a valor raonable amb canvi en el compte de resultats, es recullen en aquesta categoria els dèbits per operacions comercials, o aquells dèbits per operacions no comercials, que no corresponguin a instruments derivats.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment inferior a un any, i que es valorin inicialment al seu valor nominal es continuen valorant per aquest import. Igualment, els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera liquidar a curt termini es valoren pel seu valor nominal, per ser l'actualització de fluxos d'efectiu poc significativa.

La valoració posterior d'aquest tipus de passius s'efectua al cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de resultats aplicant el mètode d'interès efectiu.

c.2) Naturalesa dels actius i passius financers designats inicialment com a valor raonable amb canvis en el compte de resultats

Els Comptes anuals de l'exercici no presenten cap concepte assignable a aquesta categoria de valoració.

c.3) Críteris de determinació del deteriorament, correcció de valor, reversió i baixa

Com a mínim al tancament de cada exercici l'Entitat avalua l'existència o no d'indícis de què algun element dels actius considerats dins les categories de Préstecs i partides a cobrar, Inversions mantingudes fins al seu venciment i Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades presentin indicis de deteriorament.

A aquest efecte es considera que existeix deteriorament sempre que el valor en llibres és superior al valor actual dels fluxos d'efectiu que s'estimen que es generaran, descomptats al tipus d'Interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions valoratives s'imputen com una despesa en el compte de resultats, i la seva corresponent reversió, en cas que les circumstàncies que van motivar el deteriorament hagin desaparegut, es consideren, fins al límit del deteriorament original, com un ingrés en el compte de resultats.

En el cas d'Inversions mantingudes fins al seu venciment la determinació de l'import de correcció per deteriorament es determina en funció del valor de mercat dels actius, si aquesta informació és més fiable que l'obtinguda a través del descompte dels fluxos de caixa comentada anteriorment.

La determinació i quantificació del deteriorament en el cas dels actius financers classificats sota la categoria de Préstecs i comptes a cobrar s'efectua mitjançant l'anàlisi detallada de l'antiguitat dels mateixos, i mitjançant qualsevol altra informació disponible que permeti conèixer la possible insolvència del deutor, comptabilitzant la corresponent provisió específica.

c.4) Críteris de baixa d'actius i passius financers

Per a la determinació del moment de baixa dels actius l'Entitat té en compte la realitat econòmica de l'operació, i no només la seva forma jurídica o la denominació dels contractes.

A aquest efecte l'Entitat entén com moment de baixa dels actius aquell en què expirin o hagin estat cedits els drets contractuals sobre els fluxos de caixa de l'efectiu de l'actiu financer, de manera que s'hagin transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat del mateix.

La diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida en donar de baixa aquest actiu, i formarà part del resultat de l'exercici en què aquesta es produeix.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer o de la part del mateix que s'hagi donat de baixa i la contraprestació pagada inclosos els costos de transacció atribuïbles i en la qual es recull també qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, es reconeix en el compte de resultats de l'exercici en què tingui lloc.

Els saldos de deutors i efectes comercials a cobrar inclouen, si existeix, els efectes descomptats pendents de venciment, figurant aquests, si escau, pel mateix import com deutes amb entitats de crèdit.

Les despeses relatives al descompte d'efectes, si existeixen, es reconeixen en el compte de resultats quan s'incorren, i no es difereixen al llarg del període de venciment dels respectius efectes a causa de l'escassa repercussió que tal diferiment tindria en la determinació dels resultats de cada exercici.

Idèntic criteri se segueix en el cas d'operacions de factoring amb recurs, o en aquelles operacions de venda d'actius financers amb pacte de recompra a un preu fix o a un preu de venda més un interès, i aquelles titulacions d'actius financers en les quals l'Entitat retingui finançaments subordinats o un altre tipus de garanties que absorbeixin substancialment totes les pèrdues esperades.

d) Impostos sobre beneficis

L'Entitat, com entitat sense ànim de lucre, segons el previst en la Llei 49/2002, de 23 de desembre, del règim fiscal de les entitats sense fins lucratius i dels incentius fiscals al mecenatge, és una entitat subjecta a l'impost sobre Entitats i està subjecta al règim d'entitats parcialment exemptes.

e) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen segons el criteri del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

e.1) Ingressos per prestacions de serveis

Els ingressos ordinaris derivats de la prestació de serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data de tancament quan el resultat de la mateixa pot ser estimat amb fiabilitat. Aquesta circumstància es produeix quan l'import dels ingressos, el grau de realització, els costos ja incorreguts i els pendents

d'incórrer poden ser valorats amb fiabilitat i fos probable que es rebessin els beneficis econòmics derivats de la prestació del servei.

e.2) Despeses

Les despeses s'imputen en funció del criteri del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'elles.

f) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions oficials d'Administracions Públiques es reconeixen quan existeix una seguretat raonable del compliment de les condicions associades a la seva concessió i al cobrament de les mateixes.

f.1) Subvencions, donacions i llegats atorgats per tercers diferents dels socis o propietaris

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoraran pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en espècie es valoraran pel valor raonable del bé rebut, ambdós valors referenciats al moment del seu reconeixement.

La imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats que tinguin el caràcter de no reintegrables s'efectuarà atenent a la seva finalitat.

Criteris d'imputació a resultats:

- a) Quan es concedeixin per a assegurar una rendibilitat mínima o compensar el dèficit d'exploració: s'imputaran com ingressos de l'exercici en el qual es concedeixin, tret que es destinin a finançar dèficit d'exploració d'exercicis futurs; en aquest cas s'imputaran en aquests exercicis.
- b) Quan es concedeixin per a finançar despeses específiques: s'imputaran com ingressos en el mateix exercici en el qual es meritin les despeses que estiguin finançant.
- c) Quan es concedeixin per a adquirir actius o cancel·lar passius
 - Actius de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries: s'imputen com ingrés de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en aquest període per als citats elements.
 - Existències que no s'obtinguin com a conseqüència d'un rappel comercial: s'imputen com ingressos de l'exercici en el qual es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.
 - Actius financers: s'imputen com ingressos de l'exercici en el qual es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.

- Cancel·lació de deutes: s'imputen com Ingressos de l'exercici en què es produeixi la cancel·lació, excepte quan s'atorguin en relació amb un finançament específic, en aquest cas, la imputació es realitzarà en funció de l'element finançat.
- d) Els imports monetaris que es rebin sense assignació a una finalitat específica s'imputen com ingressos de l'exercici en què es reconeguin.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1 Evolució

Concepte	Exercici actual		
	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Total
Cost			
Saldo inicial	853.613,33	201.978,31	1.055.591,64
Entrades per ampliacions o millores		49.398,82	49.398,82
Sortides, baixes o reduccions			0,00
Saldo final	853.613,33	251.377,13	1.104.990,46
Amortització acumulada			
Saldo inicial	-304.142,41	-191.338,77	-495.481,18
Dotacions	-27.582,48	-11.429,22	-39.011,70
Sortides, baixes o reduccions			0,00
Saldo final	-331.724,89	-202.767,99	-534.492,88
VALOR NET COMPTABLE	521.888,44	48.609,14	570.497,58

Concepte	Exercici anterior		
	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Total
Cost			
Saldo inicial	853.613,33	201.978,31	1.055.591,64
Entrades per ampliacions o millores			0,00
Sortides, baixes o reduccions			0,00
Saldo final	853.613,33	201.978,31	1.055.591,64
Amortització acumulada			
Saldo inicial	-276.559,98	-189.210,81	-465.770,74
Dotacions	-27.582,48	-2.127,96	-29.710,44
Traspasos			0,00
Sortides, baixes o reduccions			0,00
Saldo final	-304.142,41	-191.338,77	-495.481,18
VALOR NET COMPTABLE	549.470,92	10.639,54	560.110,46

5.2 Informació addicional

Vides útils o coeficients d'amortització

	Coeficient d'amortització anual
Construccions	3,33% / 6,66%
Mobiliari	10,00%
Equips de Procès d'Informació	25% / 33,33%
Elements de transport	20,00%

L'amortització es realitza mitjançant l'aplicació del mètode lineal en funció de la vida útil dels actius.

Imports i característiques dels béns totalment amortitzats en ús

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Instal·lacions tècniques i altre Immobilitzat material	180.698,76	180.698,76
Total	180.698,76	180.698,76

Cobertura d'assegurances

La política de l'Entitat és formalitzar pòlisses d'assegurances per a cobrir els possibles riscos als que estan subjectes els diferents elements del seu immobilitzat.

Desglossament dels immobles

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Terrenys	278.664,42	278.664,42
Construccions	574.948,91	574.948,91
Total	853.613,33	853.613,33

Un dels locals situats al carrer Lluís Millet d'El Masnou es troba hipotecat en garantia d'un préstec concedit per Bankia (Caixa Laietana) que venç el 22 de desembre de 2022.

L'altre local situat al mateix carrer també es troba hipotecat en garantia d'un altre préstec concedit per Caixa Laietana que venç el 18 d'agost de 2036.

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1 Evolució

Concepte	Exercici actual	
	Concessions administratives	Total
Cost		
Saldo Inicial	182.516,34	182.516,34
Entrades per ampliacions o millores		0,00
Sortides, baixes o reduccions		0,00
Saldo final	182.516,34	182.516,34
Amortització acumulada		
Saldo inicial	-24.311,07	-24.311,07
Dotacions	-6.077,76	-6.077,76
Traspasos		0,00
Sortides, baixes o reduccions		0,00
Saldo final	-30.388,83	-30.388,83
VALOR NET COMPTABLE	152.127,51	152.127,51

Concepte	Exercici anterior	
	Concessions administratives	Total
Cost		
Saldo Inicial	182.516,34	182.516,34
Entrades per ampliacions o millores		0,00
Sortides, baixes o reduccions		0,00
Saldo final	182.516,34	182.516,34
Amortització acumulada		
Saldo inicial	-18.233,31	-18.233,31
Dotacions	-6.077,76	-6.077,76
Traspasos		0,00
Sortides, baixes o reduccions		0,00
Saldo final	-24.311,07	-24.311,07
VALOR NET COMPTABLE	158.205,27	158.205,27

6.2 Informació addicional

Vides útils o coeficients d'amortització

Concepte	Coeficient d'amortització anual	
	Exercici actual	Exercici anterior
Concessions	3,33%	3,33%

Subvencions, donacions i llegats debuts relacionats amb l'immobilitzat

Concepte	Valor comptable del bé	Deteriorament i amortització	Valor net	Import subvencionat
Concessions	182.516,34	-30.388,83	152.127,51	182.516,34
Total	182.516,34	-30.388,83	152.127,51	182.516,34

Cobertura d'assegurances

La política de l'Entitat és formalitzar pòlisses d'assegurances per a cobrir els possibles riscos als que estan subjectes els diferents elements del seu immobilitzat.

7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

7.1 Arrendaments operatius

L'Entitat és arrendatària en els següents contractes:

Descripció	Pagaments futurs mínims corresponents a arrendaments no cancelables		
	Total	Fins a un any	Entre un i cinc anys
Pis Madrazo	9.575,40	1.915,08	7.660,32
Despatx	102.000,00	20.400,00	81.600,00
Pis Badalona	114.600,00	22.920,00	91.680,00
Elements de transport	27.780,12	27.780,12	
El Mas	108.360,00	21.672,00	86.688,00
Alcanar	17.500,00	3.500,00	14.000,00

Les quotes d'arrendaments operatius reconeguts com a despesa de l'exercici són de EUR 99.561,89.

8. ENTITATS DEL GRUP, MULTIGRUP I ASSOCIADES

8.1 Desglossament i evolució

Concepte	Exercici actual				Saldo final
	Saldo inicial	Adicions	Baixes	Traspassos	
Instruments de patrimoni a llarg termini en - Entitats del grup	1.202,03				1.202,03
Total	1.202,03				1.202,03

Concepte	Exercici anterior				Saldo final
	Saldo inicial	Adicions	Baixes	Traspassos	
Instruments de patrimoni a llarg termini en - Entitats del grup	1.202,03				1.202,03
Total	1.202,03				1.202,03

8.2 Detall i participació en empreses del grup, multigrup i associades

Concepte	N.I.F.	Domicili	% Capital		% Drets de vot	
			Directe	Indirecte	Directe	Indirecte
Entitats del grup						
EINA, S.L.	B-63358600	Narcís Monturiol 169 Hospitalet del LL.	40,00%	0,00%	40,00%	0,00%

8.3 Dades financeres de les entitats del grup, multigrup i associades

Concepte	Capital	Altres partides de Patrimoni Net	Exercici actual		Total resultat
			Resultat d'operacions continuades	Resultat d'operacions interrompudes	
Entitats del grup					
EINA, S.L.	3.010,02	-2.373,75	-4.040,95		-4.040,95
Total	3.010,02	-2.373,75	-4.040,95		-4.040,95

Concepte	Capital	Altres partides de Patrimoni Net	Exercici anterior		Total resultat
			Resultat d'operacions continuades	Resultat d'operacions interrompudes	
Entitats del grup					
EINA, S.L.	3.010,02	-1.954,20	-2.373,75		-2.373,75
Total	3.010,02	-1.954,20	-2.373,75		-2.373,75

9. INVERSIONS FINANCERES

9.1 Efectiu

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Bancs	547.712,51	272.067,87
Calxa	5.935,89	2.322,20
Total	553.648,40	274.390,07

9.2 Desglossament dels actius financers

El resum dels imports registrats al tancament de l'exercici en els diferents comptes d'actius financers, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, és com segueix:

Categories	Exercici actual					Total
	Instrumentos financers no corrents		Instrumentos financers corrents			
	Crèdits a tercers	Altres actius financers	Deutors	Crèdits a tercers	Altres actius financers	
Inversions mantingudes fins el seu venciment	8.246,08	609.706,90	720.729,31	1.700,00	0,00	1.340.382,29
Total	8.246,08	609.706,90	720.729,31	1.700,00	0,00	1.340.382,29

Categories	Exercici anterior					Total
	Instrumentos financers no corrents		Instrumentos financers corrents			
	Crèdits a tercers	Altres actius financers	Deutors	Crèdits a tercers	Altres actius financers	
Inversions mantingudes fins el seu venciment	8.246,08	664.611,69	719.454,53	59.720,21	150,00	1.452.182,51
Total	8.246,08	664.611,69	719.454,53	59.720,21	150,00	1.452.182,51

Desglossament de deutors i altres comptes a cobrar

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis (1)	720.479,31	711.202,13
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	250,00	8.252,40
	720.729,31	719.454,53
Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		
- Crèdits a entitats	1.700,00	59.720,21
	1.700,00	59.720,21
Inversions financeres a curt termini		
- Altres actius financers		150,00
		150,00
Total	722.429,31	779.324,74

(1) El desglossament dels Usuaris i deutors de las activitats i altres comptes a cobrar és el següent:

Concepte	Exercici actual			
	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Deutors	708.921,57	4.197.666,69	-4.187.528,95	719.059,31
Deutors expedients econòmics	2.280,56	826,00	-1.686,56	1.420,00
Total	711.202,13	4.198.492,69	-4.189.215,51	720.479,31

10. FONS PROPIS

10.1 Evolució

Concepte	Saldo Inicial	Aplicació del resultat d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Saldo final
Fons social	1.136.995,11	218.969,15		1.355.964,26
Resultat de l'exercici	218.969,15	-218.969,15	223.306,32	223.306,32
Total	1.355.964,26	0,00	223.306,32	1.579.270,58

11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

11.1 Subvencions de capital

Entitat	Saldo inicial	Rebut en l'exercici	Exercici actual		Saldo final
			Subvencions traspassades a resultats	Imports retornats	
Ajuntament de Badalona	158.205,27		-6.077,76		152.127,51
Total	158.205,27	0,00	-6.077,76		152.127,51

Entitat	Saldo inicial	Rebut en l'exercici	Exercici anterior		Saldo final
			Subvencions traspassades a resultats	Imports retornats	
Ajuntament de Badalona	164.283,03		-6.077,76		158.205,27
Total	164.283,03	0,00	-6.077,76		158.205,27

L'Entitat ha complert i continua complint amb les condicions que porta aparellades la concessió de les subvencions detallades anteriorment.

11.2 Subvencions d'exploració

Entitat	Saldo exercici anterior	Entrades exercici	Cobraments		Saldo exercici actual	Merítament exercici
			exercici	Allres		
Direcció General de Joventut	5.800,00	0,00	5.800,00	0,00	0,00	0,00
Ajuntament de Badalona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diputació de Barcelona	2.452,40	4.436,37	6.888,77	0,00	0,00	4.436,37
Diputació de Girona	0,00	2.423,47	2.423,47	0,00	0,00	2.423,47
Departament de Salut	0,00	5.000,00	4.750,00	0,00	250,00	5.000,00
Total Subvencions oficials	8.252,40	11.859,84	19.862,24	0,00	250,00	11.859,84

12. PASSIUS FINANCERS

12.1 Desglossament

Categories	Exercici actual		
	Instruments financers no corrents	Instruments financers corrents	Total
	Dèbits i partides a pagar	Dèbits i partides a pagar	
Deutes amb entitats de crèdit	396.879,41	56.599,92	453.479,33
Proveïdors i proveïdors del grup		24.223,64	24.223,64
Derivats i altres		333.756,75	333.756,75
Total	396.879,41	414.580,31	811.459,72

Categories	Exercici anterior		
	Instruments financers no corrents	Instruments financers corrents	Total
	Dèbits i partides a pagar	Dèbits i partides a pagar	
Deutes amb entitats de crèdit	454.057,53	55.899,92	509.957,45
Proveïdors i proveïdors del grup		40.562,45	40.562,45
Derivats i altres		381.400,91	381.400,91
Total	454.057,53	477.863,28	931.920,81

Desglossament dels instruments financers corrents

Categories	Exercici actual	Exercici anterior
Deutes amb entitats de crèdit	56.599,92	55.899,92
Total deutes	56.599,92	55.899,92
Proveïdors	24.223,64	40.562,45
Creditors	1.576,15	16.759,24
Personal	194.786,43	205.655,66
Altres deutes amb les Administracions Públiques	137.394,17	158.986,01
Total Creditors per activitats i altres comptes a pagar	357.980,39	421.963,36
Total	414.580,31	477.863,28

Informació sobre el Període mig de Pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

El termini mig de pagament als proveïdors és de 30 dies.

Concepte	Exercici actual
	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	30,00

12.2 Venciments de passius financers no corrents

Concepte	Venciment en anys					Total
	2	3	4	5	Més de 5	
Deutes amb entitats de crèdit	51.233,68	41.900,00	41.900,00	41.900,00	219.945,73	396.879,41
Total	51.233,68	41.900,00	41.900,00	41.900,00	219.945,73	396.879,41

12.3 Informació sobre endeutaments financers corrents i no corrents

Desglossament d'endeutaments financers corrents i no corrents

Concepte	Exercici actual		Exercici anterior	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Deutes amb entitats de crèdit				
- Préstecs	352.998,51	32.500,00	400.266,86	45.699,92
- Crèdits	43.880,90	24.099,92	53.790,67	10.200,00
Total	396.879,41	56.599,92	454.057,53	55.899,92

Tipus d'interès

El tipus d'interès dels endeutaments financers està fixat, generalment, en un percentatge variable referenciat a l'euríbor.

13. SITUACIÓ FISCAL

13.1 Desglossament

Administracions Públiques deutores	Exercici Actual	Exercici anterior
Altres crèdits amb les Administracions Públiques		
- Hisenda Pública deutora per subvencions concedides	250,00	8.252,40
Total	250,00	8.252,40

Administracions Públiques creditors	Exercici Actual	Exercici anterior
Altres deutes amb les Administracions Públiques		
- Hisenda Pública creditora per IRPF	73.783,99	94.410,46
- Organismes de la Seguretat Social creditors	63.610,18	64.575,55
Total	137.394,17	158.986,01

13.2 Impostos sobre beneficis

La Fundació està acollida al règim fiscal especial de les entitats sense afany de lucre, establert a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.

D'acord amb aquest règim, totes les rendes de La Fundació estan exemptes de l'Impost sobre Societats a excepció de les derivades d'explotacions econòmiques no declarades exemptes per la normativa tributària i les derivades de les explotacions declarades exemptes però no incloses al seu objecte fundacional o finalitat específica. Durant l'exercici 2015 no s'ha rebut cap renda que no estès exempta.

14. INGRESSOS I DESPESES

14.1 Ajuts concedits i altres despeses

Concepte	Exercici actual	Exercici anterior
Ajudes nens	9.006,50	7.683,64
Ajudes entitats	10.812,00	10.812,00
Ajudes entitats grup	0,00	9.904,79
Ajudes joves 18 anys	2.617,05	712,29
Ajut famílies nens desplaçats	725,00	0,00
Ajuda viatge Eurodisney	0,00	18.853,33
Total	23.160,55	47.966,05

14.2 Aprovisionaments

Concepte	Exercici actual		Exercici anterior	
Consums		321.550,52		247.241,73
Total		321.550,52		247.241,73

14.3 Despeses de personal

Concepte	Exercici actual		Exercici anterior	
Sous i salaris		2.188.016,91		2.258.229,17
Indemnitzacions		64.153,85		69.224,37
Altres càrregues socials		603.392,67		655.055,76
Aportació pla Jubilació		75.000,00		0,00
Total		2.930.563,43		2.982.509,30

15. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No existeix cap esdeveniment significatiu posterior al tancament digne de menció.

16. SALDOS I TRANSACCIONS AMB ENTITATS DEL GRUP I VINCULADES

16.1 Saldos amb entitats del grup i associades

Concepte	Exercici actual				
	Saldos deutors			Saldos creditors	
	Crèdits a llarg termini	Crèdits a curt termini	Total	Proveïdors	Total
Fundació Concepció Juvanteny	609.706,90		609.706,90		

Concepte	Exercici anterior				
	Saldos deutors			Saldos creditors	
	Crèdits a llarg termini	Crèdits a curt termini	Total	Proveïdors	Total
Fundació Concepció Juvanteny	664.611,69		664.611,69	9.925,96	
Empresa Inserció No l'Atur, S.L.		57.595,21	57.595,21		0,00

16.2 Transaccions amb entitats del grup i associades

Concepto	Exercici actual		
	Fundació	Empresa d'inserció	Total
	Concepció Juvanteny	No l'Atur, S.L.	
Recepció de serveis	110.241,27		110.241,27
Lloguers	43.320,00		43.320,00
Servei de Teràpies	10.812,00		10.812,00
Acompanyaments hospitalaris	9.287,35		9.287,35
Administració	46.821,92		46.821,92
Altres		11.041,53	11.041,53

Concepto	Exercici anterior		
	Fundació	Empresa d'inserció	Total
	Concepció Juvanteny	No l'Atur, S.L.	
Recepció de serveis	128.248,46		128.248,46
Lloguers	43.320,00		43.320,00
Servei de Teràpies	12.612,00		12.612,00
Acompanyaments hospitalaris	13.471,76		13.471,76
Administració	58.844,70		58.844,70
Altres		2.178,00	2.178,00
Subvencions concedides / Ajuts concedits		9.904,79	9.904,79

16.3 Informació sobre l'Alta Direcció i l'Òrgan d'Administració

Transaccions mantingudes amb l'Alta Direcció o l'Òrgan d'Administració inexistents o poc significatives

No es presenten sous, dietes i remuneracions de qualsevol classe meritats en el curs de l'exercici pel personal de l'òrgan de govern ni existeixen obligacions concretes en matèria de pensions o de pagament d'assegurances de vida respecte als membres antics o actuals de l'òrgan d'administració, i no s'han assumit obligacions per compte d'ells a títol de garantia.

Alí mateix, no existeixen crèdits o acomptes significatius concedits al personal de l'òrgan d'administració.

Durant l'exercici els membres de l'òrgan d'administració no han realitzat amb l'Entitat ni amb les companyies del grup operacions alienes al tràfic ordinari o en condicions diferents a les de mercat.

17. ALTRA INFORMACIÓ

Número mitjà de persones empleades durant l'exercici

	Exercici actual			Exercici anterior		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Alts directius	2	1	3	2	1	3
Altres personal directiu		3	3		5	5
Empleats administratius	1		1	1		1
Diplomats	9	46	55	7	43	50
Llicenciats	3	18	21	3	11	14
Altres personal qualificat	4	5	9	2	9	11
Treballadors no qualificats	3	6	9	5	8	13
Total	22	79	101	20	77	97

Composició de la Junta Directiva d'ASTEROIDE B-612

Els membres de la Junta Directiva d'ASTEROIDE B-612, són els següents:

Carrec	Nom
Presidenta	Montserrat Juvanteny Juvanteny
Secretari	Tomás García Sánchez
Tresorer	Toni Morales Martínez

L'Hospitalet de Llobregat, 31 de març de 2016

ASTEROIDE B-612

PROPOSTA D'APLICACIÓ DE RESULTATS DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2015

Resultat de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2015

Benefici 223.306,32

Aplicació:

A Fons Social 223.306,32

La Junta Directiva de l'Entitat formula els presents Comptes Anuals Abreujats, de la pàgina 5 a la 30, ambdues incloses:



ASSOCIACIÓ
ASTEROIDE B-612

Montserrat Juvanteny Juvanteny
Presidenta

L'Hospitalet de Llobregat, 31 de març de 2016