

ASSOCIACIÓ ALBA

Informe d'auditoria i comptes anuals

Exercici 2015

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

A l'Assemblea General de Socis de l'ASSOCIACIÓ ALBA,

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'ASSOCIACIÓ ALBA, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2015, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

Responsabilitat de la Junta Directiva en relació amb els comptes anuals

La Junta Directiva és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de ASSOCIACIÓ ALBA, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat en Espanya, que s'identifica en la nota 2.1 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació dels 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 en 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 de que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a 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. Al 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 considerats en el seu conjunt.

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 de l'ASSOCIACIÓ ALBA 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.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

L'annex adjunt, que s'inclou separat dels comptes anuals, conté les explicacions que la Direcció de l'Associació considera oportunes sobre la situació de la mateixa, l'evolució de les seves activitats, i sobre altres afers derivats de les exigències informatives a que l'entitat és sotmesa com a conseqüència de les instruccions i models que la Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal (SISPAP) dicta per tal de regular l'atorgament de subvencions de les entitats perceptores de les mateixes, i no formen part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat Annex, concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2015, així com la raonabilitat en la distribució d'ingressos i despeses per centres. El nostre treball com auditors es limita a la verificació de l'Annex amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de l'Associació..

AudiEquip, S.L.P.

Inscrita en el R.O.A.C. amb el núm. S-0840

Albert Prado Villarreal

10 de juny de 2016

ASSOCIACIÓ ALBA
BALANÇ
Exercici 2015

ACTIU	Notes de la memòria	Exercici 2015	Exercici 2014
A) ACTIU NO CORRENT		4.314.260,00	4.047.724,13
I. Immobilitzat intangible.	4.1; 6	1.600.078,56	1.643.003,88
5. Aplicacions informàtiques.		3.224,95	5.029,51
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament.		1.596.853,61	1.637.974,37
II. Immobilitzat material.	4.2; 5	2.652.799,14	2.337.803,15
1. Terrenys i béns naturals.		194.321,58	52.297,51
2. Construccions.		1.783.552,18	1.638.278,39
4. Maquinària.		118.497,49	147.212,56
5. Altres instal·lacions i utilatge.		369.156,78	328.144,10
6. Mobiliari.		97.621,22	93.642,35
7. Equips per a processaments d'informació.		10.835,78	7.090,15
8. Elements de transport.		78.814,11	71.138,09
V. Inversions en entitats del grup i associades a LI/T.	4.12; 16	60.000,00	60.000,00
1. Instruments de patrimoni.		60.000,00	60.000,00
VI. Inversions financeres a llarg termini.	4.4; 8.1	1.382,30	6.917,10
1. Instruments de patrimoni.		841,40	6.376,20
5. Altres actius financers.		540,90	540,90
B) ACTIU CORRENT		1.288.460,40	1.346.899,36
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.	8.7	1.222.191,43	1.270.274,83
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.		727.160,24	507.165,53
4. Altres deutors.		28.439,77	
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.	11.1	466.591,42	763.109,30
V. Inversions financeres a curt termini.	4.4; 8.1	34.614,90	45.303,49
2. Crèdits a tercers.		32.805,37	30.000,00
5. Altres actius financers.		1.809,53	15.303,49
VI. Periodificacions a curt termini.		7.619,35	8.491,72
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.	4.4.2	24.034,72	22.829,32
1. Tresoreria.		24.034,72	22.829,32
TOTAL ACTIU (A + B)		5.602.720,40	5.394.623,49

PATRIMONI NET i PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2015	Exercici 2014
A) PATRIMONI NET		4.221.063,11	4.105.092,19
A-1) Fons propis.	9	1.039.264,85	1.005.512,09
I. Fons dotacionals o fons socials.		254.359,04	254.359,04
1. Fons dotacionals o fons socials.		254.359,04	254.359,04
IV. Excedents d'exercicis anteriors.		751.153,05	702.424,07
1. Romanent.		751.153,05	702.424,07
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu).	3	33.752,76	48.728,98
A-2) Ajustaments per canvis de valor.			659,08
I. Actius financers disponibles per a la venda.			659,08
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	4.11; 10	3.181.798,26	3.098.921,02
1. Subvencions oficials de capital.		839.369,82	784.827,63
3. Altres subvencions, donacions i llegats.		2.342.428,44	2.314.093,39
B) PASSIU NO CORRENT		479.272,41	340.364,91
II Deutes a llarg termini.	4.4; 8.1	479.272,41	340.364,91
1. Deutes amb entitats de crèdit.		266.580,67	200.766,06
2. Creditors per arrendament financer.		21.347,80	10.077,79
3. Altres passius financers.		191.343,94	129.521,06
C) PASSIU CORRENT		902.384,88	949.166,39
III. Deutes a curt termini.	4.4; 8.1	361.966,01	414.066,50
1. Deutes amb entitats de crèdit.		298.878,21	353.114,67
2. Creditors per arrendament financer.		6.017,21	2.349,55
3. Altres passius financers		57.070,59	58.602,28
IV. Deutes amb entitats del grup i associades a C/T	16	23.000,00	28.000,00
4. Altres deutes amb entitats del grup i associades.		23.000,00	28.000,00
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar.	4.4; 8.1	463.331,37	448.315,29
1. Proveïdors.		202.078,70	187.609,23
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).		104.708,38	103.842,07
6. Altres deutes amb les administracions públiques.	11.1	156.544,29	156.863,99
VI. Periodificacions a curt termini.		54.087,50	58.784,60
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		5.602.720,40	5.394.623,49

ASSOCIACIÓ ALBA
COMPTE DE RESULTATS
EXERCICI 2015

	Notes de la memòria	(Deure) Haver	
		Exercici 2015	Exercici 2014
1. Ingressos per les activitats.	18	5.230.020,10	5.002.769,21
a) Vendes.		1.604.914,82	1.525.059,50
b) Prestacions de serveis.		1.171.156,70	707.268,53
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic.		21.460,56	20.022,73
e) Subvencions oficials a les activitats.	10	2.397.832,98	2.701.805,54
f) Donacions i altres ingressos per a activitats.	10	34.655,04	48.612,91
5. Aprovisionaments.		-569.334,38	-527.409,48
a) Consum de béns destinats a les activitats.	12.3	-92.347,08	-90.681,18
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles.	12.3	-469.488,48	-434.133,77
c) Treballs realitzats per altres entitats.		-7.498,82	-2.594,53
6. Altres ingressos de les activitats.		36.277,96	29.967,78
b) Ingressos per serveis al personal.			49,35
e) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		36.277,96	29.918,43
7. Despeses de personal.		-3.795.865,42	-3.588.333,65
a) Sous, salaris i assimilats.		-2.900.230,94	-2.729.263,17
b) Càrregues socials.	12.3	-895.634,48	-859.070,48
8. Altres despeses d'explotació.		-795.870,61	-795.653,99
a) Serveis exteriors.		-765.852,15	-683.986,75
a ₂) Arrendaments i cànons.		-23.060,19	-23.590,68
a ₃) Reparacions i conservació.		-107.556,56	-105.174,50
a ₄) Serveis professionals independents.		-130.389,80	-102.233,70
a ₅) Transports.		-9.667,43	-5.162,43
a ₆) Primes d'assegurances.		-23.837,64	-21.857,65
a ₇) Serveis bancaris.		-13.342,30	-12.813,85
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques.		-7.956,66	-9.938,36
a ₉) Subministraments.		-233.582,27	-216.077,79
a ₁₀) Altres serveis.		-216.459,30	-187.137,79
b) Tributs.		-7.503,52	-5.956,63
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats.	12.4	-5.107,38	-82.454,64
d) Altres despeses de gestió corrent.		-17.407,56	-23.255,97
9. Amortització de l'immobilitzat.	5; 6	-220.579,54	-213.112,70
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat.	10	156.632,28	155.278,06
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat.		-1.259,62	
b) Resultats per alienacions i altres		-1.259,62	
13. Altres resultats	12.5	10.195,09	-1.898,33
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+5+6+7+8+9+10+12+13)		50.215,86	61.606,90
14. Ingressos financers.		3.288,06	1.206,65
b) De valors negociables i altres instruments financers.		3.288,06	1.206,65
b ₂) En tercers.		3.288,06	1.206,65
15. Despeses financeres.		-20.385,97	-14.084,57
b) Per deutes amb tercers.		-20.385,97	-14.084,57
16. Variació de valor raonable en instruments financers.		634,81	
b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda.		634,81	
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16)		-16.463,10	-12.877,92
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		33.752,76	48.728,98
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III)		33.752,76	48.728,98

ASSOCIACIÓ ALBA
Estat de canvis en el PATRIMONI NET exercici 2015
A) Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

	<i>Notes de la memòria</i>	Exercici 2015	Exercici 2014
A) Resultat del compte de resultats		33.752,76	48.728,98
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net:			
I. Per valoració d'instruments financers.			28,84
1. Actius financers disponibles per a la venda.			28,84
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	10	239.509,52	73.100,00
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+III)		239.509,52	73.128,84
Transferències al compte de resultats:			
VII. Per valoració d'instruments financers.		-659,08	
1. Actius financers disponibles per a la venda.		-659,08	
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	10	-156.632,28	-155.278,06
C) Total transferències al compte de resultats (VII+IX)		-157.291,36	-155.278,06
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		115.970,92	-33.420,24

Tàrrega, 31 de març de 2016

La Junta Directiva de l'Associació

ASSOCIACIÓ ALBA
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
EXERCICI 2015

	Fons	Excedents d'exercicis anterior	Excedent de l'exercici	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total					
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2013	254.359,04	613.023,51	89.400,56	630,24	3.181.099,08	4.138.512,43
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2014	254.359,04	613.023,51	89.400,56	630,24	3.181.099,08	4.138.512,43
I. Total ingressos i despeses reconeguts.			48.728,98	28,84	-82.178,06	-33.420,24
III. Altres variacions del patrimoni net.		89.400,56	-89.400,56			0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2014	254.359,04	702.424,07	48.728,98	659,08	3.098.921,02	4.105.092,19
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015	254.359,04	702.424,07	48.728,98	659,08	3.098.921,02	4.105.092,19
I. Total ingressos i despeses reconeguts.			33.752,76	-659,08	82.877,24	115.970,92
III. Altres variacions del patrimoni net.		48.728,98	-48.728,98			0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2015	254.359,04	751.153,05	33.752,76	0,00	3.181.798,26	4.221.063,11

Tàrrega, 31 de març de 2016

La Junta Directiva de l'Associació

ASSOCIACIÓ ALBA
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
EXERCICI 2015

	<i>Notes de la memòria</i>	Exercici 2015	Exercici 2014
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.		33.752,76	48.728,98
2. Ajustaments del resultat.		81.010,90	153.167,20
a) Amortització de l'immobilitzat (+).	5; 6	220.579,54	213.112,70
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-).	12.4		82.454,64
d) Subvencions traspassades (-)	10	-156.632,28	-155.278,06
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-).		1.259,62	
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-).	5.2	-634,81	
g) Ingressos financers (-)		-3.288,06	-1.206,65
h) Despeses financeres (+).		20.385,97	14.084,57
k) Altres ingressos i despeses (-/+).		-659,08	
3. Canvis en el capital corrent.		98.052,65	-211.233,34
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-).		86.861,30	-256.065,78
c) Altres actius corrents (+/-).		872,37	2.867,61
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-).		15.016,08	35.133,86
e) Altres passius corrents (+/-).		-4.697,10	6.830,97
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació.		-19.652,90	-13.268,73
a) Pagaments d'interessos (-).		-20.439,08	-14.237,29
c) Cobraments d'interessos (+).		786,18	968,56
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		193.163,41	-22.605,89
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-).		-478.366,23	-389.639,85
a) Entitats del grup i associades.	6.1	-201,16	-556,92
b) Immobilitzat intangible.	5.1	-474.671,77	-328.933,89
c) Immobilitzat material.		-3.493,30	-149,04
f) Altres actius financers.		22.853,38	29.028,84
7. Cobraments per desinversions (+).		22.853,38	29.028,84
f) Altres actius financers.		22.853,38	29.028,84
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7 - 6)		-455.512,85	-360.611,01
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni.		200.731,62	43.235,77
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts(+).	10	200.731,62	43.235,77
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.		62.823,22	323.290,20
a) <i>Emissió</i>		191.822,88	527.279,29
1. Deutes amb entitats de crèdit (+).		130.000,00	396.352,27
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+).		61.822,88	102.927,02
3. Altres deutes (+).		-128.999,66	-203.989,09
b) <i>Devolució i amortització de</i>		-118.177,69	-185.483,60
1. Deutes amb entitats de crèdit (-).		-5.000,00	-18.505,49
2. Deutes amb entitats del grup i associades (-).		-5.821,97	
3. Altres deutes (-).		-5.821,97	
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		263.554,84	366.525,97
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11)			
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici.		22.829,32	39.520,25
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		24.034,72	22.829,32

Associació ALBA

Memòria de l'exercici tancat al 31 de desembre de 2015

1 Activitat de l'entitat.

1.1 *Activitats desenvolupades i forma com es gestionen.*

- Segons l'article 6è dels seus vigents Estatuts Socials, les finalitats de l'Associació són: *Constitueix l'objecte de l'Associació oferir una atenció integral a aquelles persones amb qualsevol tipus de discapacitat, col·lectius de joves i infants, gent gran així com altres col·lectius en risc d'exclusió, partint de les seves necessitats i els seus interessos i els de les seves famílies, amb la finalitat d'aconseguir el seu màxim desenvolupament humà i la seva màxima inclusió dins la societat.*

L'objectiu de l'Associació és l'atenció pedagògica i social de les persones amb minusvalies psíquiques, per tal que puguin arribar a assolir el màxim desenvolupament humà i la seva integració en la societat.

- És prioritari per l'Associació donar suport a les persones i a les seves famílies, facilitar l'orientació pel seu millor desenvolupament global i estar oberts a qualsevol activitat, o iniciativa que contribueixi a aconseguir els fins pels quals ha estat creada.

- Disposar dels serveis necessaris que assegurin la màxima atenció.

- Àrees d'atenció i serveis

- Servei de Teràpia Ocupacional STO núm. S 00951. Ubicat a l'Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Subvencionat per SISAP amb subvenció per a la prestació de serveis. Activitat: Atenció Directa
- Servei Ocupacional d'Inserció SOI S 03414 Ubicat a l'Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Subvencionat per SISAP amb subvenció per a la prestació de serveis. Activitat: Atenció Directa
- Servei Complementari d'ajut personal. Ubicat a l'Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Subvencionat per SISAP amb subvenció per a la prestació de serveis. Activitat: Atenció Directa
- Centre Especial de Treball CET. T 00158 Ubicat a l'Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Subvencionat per SISAP amb subvenció d'exploació. Activitat: Atenció Directa.
- Llar-Residència Alba S03128 Ubicada al C/ Betlem, 3 de Tàrraga. Subvencionada per SISAP amb subvenció per a la prestació de serveis.
- Llar-Residència Ca n'Aleix S 04678. Ubicada al C/ del Carme, 5 de Tàrraga. Subvencionada per SISAP amb subvenció per a la prestació de serveis.
- Servei Ocupacional d'Inserció SOI S05754 ubicat a C/ Duc de Ahumada, 2 de Cervera. Subvencionat per SISAP amb subvenció per a la prestació de serveis. Activitat: Atenció Directa
- Servei Complementari d'Ajustament Personal i Social S-05753 ubicat a C/ Duc de Ahumada, 2 de Cervera. Subvencionat per SISAP amb subvenció per a la prestació de serveis. Activitat: Atenció Directa
- Servei de Prelaboral núm. S 06762. Ubicat a l'Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Subvencionat per SISAP amb subvenció d'exploació. Activitat: Atenció Directa

- Servei de Club Social. Ubicat a l'Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrrega. Subvencionat per SISAP amb subvenció d'exploració. Activitat: Atenció Directa.
 - Servei de CDIAP (Centre de desenvolupament infantil i atenció primerenca de l'Urgell) S04108. Ubicat al carrer Sant Antoni Maria Claret, 17 Tàrrega. Concertat per SISAP. Activitat Atenció directa
 - Servei de PSALL (Malalts mentals). Ubicat al carrer Carme, 34 S07616. Subvencionat per SISAP amb subvenció d'exploració. Activitat: Atenció directa
 - Servei de PSALL S05298. Subvencionat per SISAP amb subvenció d'exploració. Activitat: Atenció directa.
- Seccions de treball de què disposa el taller (CET)
 - Bugaderia
 - Manipulat de roba
 - Manipulats industrials
 - Cafeteria / restaurant
 - Obrador galetes
 - Jardineria
 - Servei de neteja
 - Qualia serveis educatius
 - Dins de les activitats es prenen com a objectius primordials a curt termini:
 - Millorar les inversions de l'obrador de galetes "El Rosal"
 - Impulsar una nova llar residència per persones grans a Sant Martí de Maldà.

1.2 Ajuts atorgats

L'Associació no ha atorgat cap ajut ni a entitats ni a persones a títol individual en l'exercici actual ni en l'exercici anterior.

1.3 Identificació dels convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats, indicant l'impacte monetari i els drets i obligacions que se'n deriven per a l'associació.

L'entitat no te subscrit cap tipus de conveni de col·laboració amb cap entitat.

1.4 Persones usuàries i beneficiàries de les activitats.

	ALEIX	ALBA	CO ESPIGOL		CO TARREGA		CET	Pre laboral	AIRECEL	Unitat de Suport a l'activitat Professional (USAP)	Suport a la llar
			STO	SOI	STO	SOI					
01/01/2015	37	13	12	5	54	21	65	18	28	52	19
Baixes	1					1	9	12	2	4	3
Altes			1		1		10	5	12	2	5
31/12/2015	36	13	13	5	55	20	66	11	38	50	21

1.5 Igualtat de tracte i d'oportunitat entre dones i homes.

L'Associació, per a l'acceptació dels seus usuaris, personal o membres de la Junta Directiva, no té en compte cap mena de discriminació en raó de gènere

2 Bases de presentació dels comptes anuals

2.1 *Imatge fidel.*

- Els comptes anuals de l'exercici 2015 adjunts, han estat formulats per la Junta Directiva a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2015 i es presenten d'acord amb els principis comptables i criteris de valoració recollits en el Decret 259/2008 de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, i per tot allò no previst en l'esmentat Decret, el Pla General de Comptabilitat aprovat per Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Associació, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.
- No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.
- Els Comptes Anuals se sotmetran a l'aprovació de l'Assemblea de Socis i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.
- La informació monetària de la present memòria és expressada en euros.

2.2 *Principis comptables no obligatoris aplicats.*

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

2.3 *Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa*

- L'Associació ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap mena de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.
- En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la Direcció de l'Entitat, per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos i despeses que figuren enregistrats en llibres. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a la vida útil dels actius materials i intangibles (Notes 4.1 i 4.2).
- És possible que, malgrat que aquestes estimacions es realitzaren en funció de la millor informació possible a la data de formulació dels presents comptes anuals sobre els fets analitzats, es puguin produir esdeveniments en un futur que obliguin a modificar-les (a l'alçada o a la baixa) en propers exercicis, la qual cosa es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

2.4 *Comparació de la informació.*

- Es presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net, de l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria dels comptes anuals, a més de les xifres de l'exercici 2015, les corresponents a l'exercici anterior.

- Les partides d'ambdós exercicis són comparables. Ambdós exercicis es presenten auditats.

2.5 **Agrupació de partides.**

Els comptes anuals no contenen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de resultats, en l'estat de canvis en el patrimoni net o en l'estat de fluxos d'efectiu.

2.6 **Elements recollits en varies partides.**

No es presenten elements patrimonials enregistrats en dues o més partides del balanç.

2.7 **Canvis en criteris comptables.**

Durant l'exercici, no s'han produït canvis significatius de criteris comptables respecte als criteris aplicats en l'exercici anterior.

2.8 **Correcció d'errades.**

Els comptes anuals de l'exercici 2015 adjunts no inclouen ajustaments realitzats com a conseqüència d'errades detectades en l'exercici.

2.9 **Importància relativa**

Al determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o d'altres assumptes, l'Associació, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2015.

3 **Aplicació de resultats**

3.1 **Anàlisi de les principals partides que formen l'excedent de l'exercici**

- La composició de l'excedent per centres, és la següent:

Descripció	Exercici 2015	Exercici 2014
CET (T-00158)	84.906,32	119.266,19
STO (S-00951)	-36.808,08	-38.795,31
STO (S-05753)	-27.644,19	-10.166,06
SOI (S-3414)	-37.383,89	-31.892,17
SOI (S-5754)	-24.738,11	-25.738,61
USAP (S-03390)	-14.732,78	-63.161,11
Pre laboral (S-06762)	-51.386,58	-24.321,80
Airecel	-18.744,47	-39.030,61
Suport a la llar	-9.314,92	-32.664,13
Residència Alba (S-03128)	25.021,10	28.232,74
Residència Aleix (S-04678)	51.800,58	56.170,80
Escola	-15.224,88	52.944,77
Associació	57.651,95	40.033,95
Qualia - Serveis educatius	30.174,34	
CDIAP	20.176,37	17.850,33
Sumes	33.752,76	48.728,98

3.2 Informació sobre la proposta d'aplicació de l'excedent

Base de repartiment	Exercici 2015	Exercici 2014
Excedent positiu de l'exercici	33.752,76	48.728,98
Total base de repartiment = Total aplicació	33.752,76	48.728,98
Aplicació a	Exercici 2015	Exercici 2014
A Romanent	33.752,76	48.728,98
Total aplicació = Total base de repartiment	33.752,76	48.728,98

4 Normes de registre i valoració

4.1 Immobilitzat intangible

Els actius intangibles s'enregistren inicialment pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

L'Associació reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

No hi ha cap immobilitzat intangible amb vida útil indefinida.

En el present exercici no s'han reconegut pèrdues netes per deteriorament, derivades dels actius intangibles.

- Drets sobre els béns cedits en ús gratuïtament.

L'Associació enregistra aquests drets d'ús gratuït que utilitza per al desenvolupament de les seves activitats. A l'actiu del balanç queda reflectit pel valor atribuït en el moment de la seva concessió i, en el patrimoni net, queda comptabilitzada la donació en capital corresponent, pel mateix import fixat. Aquests drets s'amortitzen linealment durant el termini de la cessió (50 anys) i la donació en capital s'amortitza pel mateix import.

- Aplicacions informàtiques

Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció i s'inclouen en aquest epígraf les despeses de desenvolupament de les pàgines web.

La vida útil d'aquests elements s'estima en 5 anys.

Donat el cas, les despeses del personal propi que ha estat implicat en el desenvolupament de les aplicacions informàtiques, s'inclouen com major cost de les mateixes, amb abonament a l'epígraf "Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu" del compte de resultats.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i els costos de manteniment són carregats en el compte de resultats en l'exercici en què es produeixen.

L'amortització amb càrrec a resultats de l'exercici puja a 1.804,56 euros.

4.2 **Immobilitzat material**

- Es valora al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció que inclou, a més del import facturat després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionades que es produeixin fins la seva posada en funcionament. En el seu cas, l'Associació inclou en el cost de l'immobilitzat material que necessita un temps superior a l'any per ser en condicions de funcionament, les despeses financeres relacionades amb el finançament específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, construcció o producció.
- L'Associació, a la data de tancament no té compromisos de desmantellament, retir o rehabilitació per als seus béns d'actiu immobilitzat material. És per aquest motiu que no s'han comptabilitzat en els actius valors per a la cobertura de aquestes obligacions de futur.
- La Junta Directiva de l'Associació considera que el valor comptable dels actius immobilitzats materials no supera el valor recuperable dels mateixos, entenent com valor recuperable el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús. És per aquest motiu que no s'ha enregistrat cap pèrdua per deteriorament.
- Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu del manteniment de les instal·lacions són imputades directament al compte de resultats.
- En el arrendaments financers es comptabilitza l'actiu d'acord amb la seva naturalesa, i un passiu financer pel mateix import, que es el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.
- L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza, des del moment que estan disponibles per a la seva posada en funcionament, de forma lineal durant la seva vida útil estimada, estimant un valor residual nul, en funció dels següents anys de vida útil:

Concepte	Coefficients	Any vida útil
Construccions	2%-3%	33 - 50
Maquinària, instal·lacions i utilitatge	8%	12,5
Elements de transport	10%	10
Mobiliari	10%	10
Equips processos d'informació	25%	4

4.3 **Arrendaments**

- Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers, sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat dels actius objecte de contracte. Els demés arrendaments es consideren com operatius.
- Els contractes d'arrendament financer han estat directament incorporats com actiu de l'Associació i es fa figurar en el passiu el deute existent amb el creditor. Els interessos s'incorporen directament com despesa a mesura que es liquiden les quotes corresponents.
- Els actius enregistrats per aquest tipus d'operacions s'amortitzen amb criteris similars als aplicats al conjunt dels actius materials, atenent a la seva naturalesa. També s'utilitzen com a la resta d'actius de la seva naturalesa els mateixos criteris de deteriorament i baixa.

- En les operacions d'arrendament operatiu, la propietat del bé arrendant i, substancialment tots els riscos i avantatges que recauen sobre el bé, pertanyen a l'arrendador.

4.4 Instruments financers

L'Associació té enregistrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o un instrument de patrimoni en un altra entitat. Es consideren, per tant, instruments financers els següents:

a) Actius financers

- Efectiu i altres actius líquids equivalents;
- Crèdits per operacions derivades de les activitats;
- Instruments de patrimoni d'altres empreses, i instruments de patrimoni adquirits per donació;
- Altres actius financers com són els dipòsits en entitats de crèdit a llarg i curt termini, les bestretes i crèdits al personal i les fiances i els dipòsits constituïts.

b) Passius financers

- Dèbits per operacions derivades de les activitats;
- Deutes amb entitats de crèdit a llarg i a curt termini;
- Altres passius financers com són les remuneracions al personal pendents de pagament, els deutes a curt termini amb proveïdors i creditors i les fiances i dipòsits rebuts.

c) Instruments de patrimoni propi

Tots els instruments financers que s'inclouen dins els Fons Propis de l'entitat.

4.4.1 Inversions financeres a llarg i curt termini.

- Préstecs i partides a cobrar: S'enregistren al seu cost amortitzat, corresponent a l'efectiu entregat, menys les devolucions del principal efectuades, més els interessos meritats no cobrats en el cas dels préstecs i el valor actual de la contraprestació realitzada en el cas de les partides a cobrar. L'Associació enregistra les corresponents provisions per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pel qual es troben enregistrades.
- Inversions disponibles per a la venda: Aquestes inversions figuren en el balanç de situació adjunt pel seu valor raonable, atès que es tracta de valors cotitzats adquirits per donació.
- Les inversions en empreses de grup, associades o multigrup: Són enteses d'acord amb la norma 13a d'elaboració dels comptes anuals continguda en el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat.
- Els dipòsits o fiances constituïdes en garantia de determinades obligacions, es valoren per l'import efectivament entregat, que no difereix significativament del seu valor raonable.

Interessos rebuts d'actius financers

- Els interessos d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com ingressos en el comptes de pèrdues i guanys.
- En la valoració inicial dels actius financers es registren atenent al seu venciment.

Baixa d'actius financers

- L'associació dóna de baixa els actius financers quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han transferits substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En el cas concret de les partides a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i mora.
- Quan l'actiu financer es dóna de baixa la diferència entre la contraprestació rebuda neta de les despeses de transacció atribuïbles i el valor en llibres de l'actiu, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida al donar de baixa l'actiu, que forma part del resultat de l'exercici en que aquesta es produeix.

4.4.2 Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

Sota aquest epígraf del balanç adjunt, queda enregistrat l'efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat, que són ràpidament realitzables en caixa i no tenen risc de canvis en el seu valor.

4.4.3 Passius financers

- Els préstecs s'enregistren inicialment per l'import rebut, net de costos incorreguts en la transacció. Les despeses financeres, inclosos els costos de la transacció, es comptabilitzen en el compte de resultats. L'entitat no utilitza el tipus d'interès efectiu per l'escassa rellevància a efectes de la imatge fidel. L'import meritat i no liquidat s'afegeix a l'import en llibres de l'instrument, en la mesura en que no es liquiden en el període en que es produeixen.
- Els comptes a pagar s'enregistren inicialment al seu cost de mercat i, posteriorment, són valorats a cost amortitzat.

4.5 Transaccions en moneda estrangera

No s'han produït en l'exercici 2015, ni en l'anterior operacions en moneda diferent a l'euro.

4.6 Impost sobre beneficis

- L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.
- No existeixen actius ni passius per impostos diferits.

4.7 Ingressos i despeses

- Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de meritació amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer derivat dels mateixos.
- No obstant, l'Entitat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, en tant que els riscos i les pèrdues previsibles, encara que eventuals, es comptabilitzen tan aviat com són coneguts.
- Els ingressos per venda de béns o serveis es reconeixen pel valor raonable de la contrapartida rebuda o a rebre, derivada dels mateixos. Els descomptes per pagament immediat, per volum o altre tipus de descomptes, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits, cas d'existir, es registren com una minoració dels mateixos. No existeixen crèdits comercials el venciment dels quals sigui superior a un any.
- Els descomptes atorgats a clients es reconeixen en el moment en què és probable es vagin a complir les condicions que determinen el seu atorgament com una reducció dels ingressos per vendes.
- En qualsevol cas, l'Entitat aplica allò disposat en la norma de valoració 15a. del Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

4.8 Provisions i contingències

No existeixen obligacions existents a la data del balanç, sorgides com a conseqüència de successos passats, dels que es puguin derivar perjudicis patrimonials per l'Associació, l'import i moment de cancel·lació dels quals sigui indeterminat i s'hagin d'enregistrar en el balanç com provisions pel valor actual de l'import més probable que s'estimés que l'Associació tindria que desemborsar per tal de cancel·lar l'obligació.

4.9 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental i emissió de gasos d'efecte hivernacle

La Junta Directiva confirma que l'Associació no té responsabilitats, despeses, actius ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental, que pogueren ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de l'Entitat. Tampoc és d'aplicació a l'Associació, la informació relativa a l'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

4.10 Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal

Excepte pel cas de causa justificada, les Entitats venen obligades a indemnitzar als seus empleats quan cessen en els seus serveis. Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal de la ocupació i donat que no reben indemnitzacions aquells treballadors que es jubilen o cessen voluntàriament en els seus serveis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment en què es pren una decisió d'efectuar l'acomiadament.

4.11 Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions de capital no reintegrables es valoren per l'import atorgat, i es reconeixen inicialment com ingressos directament imputats al patrimoni net i

s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període dels actius finançats per aquestes subvencions. Quan les subvencions s'atorguen per finançar despeses específiques, s'imputen com ingressos en l'exercici en que es meriten les despeses que estan finançant.

4.12 Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

Aquesta norma de valoració afecta a les parts vinculades que s'expliciten en la Norma de registre i valoració 13a. del Pla General de Comptabilitat aprovat per Reial Decret 1514/2007. En aquest sentit:

- S'entén que una entitat forma part del grup quan ambdues estan vinculades per una relació de control directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç, o quan les empreses controlades per qualsevol mitjà per una o varies persones jurídiques, actuen conjuntament o es troben sota direcció única, per acords o clàusules estatutàries.
- S'entén que una empresa o entitat és associada quan, sense que es tracti d'una empresa del grup en el sentit assenyalat en el punt a) anterior, l'empresa o entitat o les persones físiques dominants, exerceixen sobre aquesta empresa o entitat una influència significativa, tal i com es desenvolupa detalladament en l'esmentada norma 13 de registre i valoració.
- Una part es considera vinculada a un altra, quan una d'elles exerceix o té la possibilitat d'exercir directa o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes, socis o partícips, el control sobre altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra, tal com defineix detalladament la norma de registre i valoració 15a.

5 Immobilitzat material

5.1 Anàlisi del moviment de l'epígraf

El moviment de cada partida del balanç inclosa en aquest epígraf, és el següent:

ANÀLISI DE MOVIMENT DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	Terrenys i béns naturals	Construccions	Maquinària	Altres instal·lacions i utilatge	Mobiliari	Equips per a processos d'informació	Elements de transport	TOTAL
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2014	24.301,79	2.570.036,45	393.870,68	513.708,80	287.821,87	79.396,02	214.662,02	4.083.797,63
(+) Resta d'entrades	27.995,72	170.769,24	28.387,64	66.165,31	22.645,04	5.392,92	20.495,87	341.851,74
(-) Sortides, baixes o reduccions								
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2014	52.297,51	2.740.805,69	422.258,32	579.874,11	310.466,91	84.788,94	235.157,89	4.425.649,37
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2015	52.297,51	2.740.805,69	422.258,32	579.874,11	310.466,91	84.788,94	235.157,89	4.425.649,37
(+) Resta d'entrades	142.024,07	228.293,75	11.085,58	60.708,21	22.448,14	8.263,18	21.086,90	493.909,83
(-) Sortides, baixes o reduccions							-21.592,90	-21.592,90
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2015	194.321,58	2.969.099,44	433.343,90	640.582,32	332.915,05	93.052,12	234.651,89	4.897.966,30
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2014	0,00	1.018.948,42	243.231,38	230.504,27	193.835,47	71.613,19	159.428,09	1.917.560,82
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2014		83.578,88	31.814,38	21.225,74	22.989,09	6.085,60	4.591,71	170.285,40
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos								
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2014	0,00	1.102.527,30	275.045,76	251.730,01	216.824,56	77.698,79	164.019,80	2.087.846,22
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2015	0,00	1.102.527,30	275.045,76	251.730,01	216.824,56	77.698,79	164.019,80	2.087.846,22
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2015		83.019,96	39.800,65	19.695,53	18.469,27	4.517,55	12.151,26	177.654,22
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos							-20.333,28	-20.333,28
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2015	0,00	1.185.547,26	314.846,41	271.425,54	235.293,83	82.216,34	155.837,78	2.245.167,16
VALOR NET EXERCICI 2015 (D - H)	194.321,58	1.783.552,18	118.497,49	369.156,78	97.621,22	10.835,78	78.814,11	2.652.799,14

5.2 Altra informació sobre l'immobilitzat material

- Els coeficients d'amortització utilitzats per grups d'elements se citen en la Nota 4.2.
- No hi ha inversions en immobilitzat material situades fora de la Comunitat Autònoma de Catalunya.
- No s'han capitalitzat despeses financeres en l'exercici, donat que la posada en funcionament de les diferents inversions en immobilitzacions materials no han necessitat més d'un any per entrar en funcionament.
- No s'han practicat correccions valoratives per deteriorament.
- No existeix cap element de l'immobilitzat material no afecte directament a les activitats.
- Hi ha immobilitzat material en ús, totalment amortitzat, la informació sobre el cost dels quals, es descriu tot seguit:

Grups d'elements	Exercici 2015	Exercici 2014
Construccions	231.482,62	15.118,26
Resta d'elements	404.262,40	433.641,47

- Les subvencions i donacions de capital rebudes, associades a l'immobilitzat material, es detallen tot seguit:

Exercici 2015			
Objectiu de la Subvenció	Entitat atorgant	Subvenció rebuda	Import dels actius adquirits
"Promoción y adecuación de centros residenciales, viviendas tuteladas y centros de atención diurna"	Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad con cargo al IRPF	35.000,00	53.583,98
Projecte: jardins de la Vall del Corb, Recuperació inclusiva d'espais naturals	Obra Social La Caixa	36.000,00	
Programa "Reforma y equipamiento de las viviendas ALBA i ALEIX"	Fundación ONCE	32.181,00	45.653,47
Part de la donació de la compra del pis a la Plaça del Pati	Donació Sr. Jose Ramon Esteve Masana	136.328,52	266.405,89
	Suma	239.509,52	365.643,34
Exercici 2014			
Objectiu de la Subvenció	Entitat atorgant	Subvenció rebuda	Import dels actius adquirits
"Promoción y adecuación de centros residenciales, viviendas tuteladas y centros de atención diurna"	Ministerio de Sanidad, Política Social e Igualdad con cargo al IRPF	35.000,00	46.557,61
Programa "Reforma y equipamiento de las viviendas ALBA i ALEIX"	Fundación ONCE	38.100,00	82.566,90
	Suma	73.100,00	129.124,51

- Valor del terreny i de la construcció (immobles):

Grups d'elements	Exercici 2015 Cost	Exercici 2014 Cost
Terrenys	194.321,58	52.297,51
Construccions	2.969.099,44	2.740.805,69

- Béns afectes a garanties:

Descripció de bé	Garantia	Entitat financera	Saldo pendent a 31/12/2015	Saldo pendent 31/12/2014
Construcció i instal·lacions de l'Associació Alba, situada a Avinguda Onze de Setembre, s/n Tàrraga	Hipotecària	Caixa Catalunya	121.077,61	141.431,87
Finca urbana i edificació del c/ Betlem 4 Tàrraga	Hipotecària	BBVA	21.966,27	32.826,61
Finca urbana i edificació del C/Agoders- C/Sant Antoni Maria Claret, número 17 de Tàrraga	Hipotecària	Banc Sabadell	57.643,41	67.789,61
Vivenda unifamiliar en construcció, porta primera en la planta entresol o primera en alçada de l'edifici situat en Plaça del Carme, número 6 de Tàrraga	Hipotecària	Banc Sabadell	125.767,36	-

- Assegurances: La política de l'Associació és la de formalitzar pòlisses d'assegurança per tal de cobrir els possibles riscos a que són subjectes els béns de l'immobilitzat material. La Direcció revisa anualment o quan o considera necessari les cobertures, i els riscos coberts i s'acorden els imports que, raonablement, s'han de cobrir per a l'exercici següent.
- L'epígraf del immobilitzat material conté els següents imports subjectes a contractes d'arrendament financer (vehicles)

	Exercici 2015	Exercici 2014
Renault Tràfic 5316HSY	12.809,92	12.809,92
Renault Màster 2296JGB	19.036,90	-

- El resultat de l'exercici derivat de l'alienació i/o baixa d'elements de l'immobilitzat material

	Exercici 2015	Exercici 2014
Benefici	-	-
Pèrdua	1.259,62	-

6 Immobilitzat intangible

6.1 Anàlisi del moviment de l'epígraf

ESTAT DE MOVIMENTS DE L'IMMOBILITZAT INTANGIBLE	Aplicacions Informàtiques	Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	TOTAL
A) SALDO INICIAL BRUT, Exercici 2014	7.174,70	2.056.035,00	2.063.209,70
(+) Resta de entrades			
B) SALDO FINAL BRUT, Exercici 2014	7.174,70	2.056.035,00	2.063.209,70
C) SALDO INICIAL BRUT, Exercici 2015	7.174,70	2.056.035,00	2.063.209,70
(+) Resta de entrades			
D) SALDO FINAL BRUT, Exercici 2015	7.174,70	2.056.035,00	2.063.209,70
E) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL Exercici 2014	887,64	376.939,87	377.827,51
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2014	1.257,55	41.120,76	42.378,31
F) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2014	2.145,19	418.060,63	420.205,82
G) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL Exercici 2015	2.145,19	418.060,63	420.205,82
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2015	1.804,56	41.120,76	42.925,32
H) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2015	3.949,75	459.181,39	463.131,14
VALOR NET EXERCICI 2015 (D – H)	3.224,95	1.596.853,61	1.600.078,56

6.2 Altra informació

- L'Entitat va procedir a comptabilitzar per primer cop en l'exercici 2009 el dret sobre béns cedits en ús gratuïtament, corresponent a la "Concessió Demanial"

de l'Ajuntament de Tàrraga, que és el titular de l'edifici de Ca N'Aleix situat al terme de Tàrraga, Plaça del Carme 5. La cessió d'ús consta segons contracte signat entre l'Ajuntament de Tàrraga i l'Associació Alba el dia 2 de març de 2004. El càlcul de l'amortització d'aquest intangible i de la transferència a resultat de la cessió d'ús, s'ha realitzat de forma prospectiva, tenint en compte els anys que resten per a la finalització d'aquest dret que són cinquanta. L'import pel qual s'ha valorat aquest dret és el que consta en el contracte a efectes de la contractació per part de l'entitat d'una pòlissa d'assegurances multirisc per la valoració del continent i el contingut de Ca N'Aleix que en el moment de la firma del mateix puja a 2.056.035,00 euros.

- L'Entitat no manté en el seu immobilitzat intangible béns amb vida útil indefinida.
- L'Associació no ha realitzat correccions valoratives dels béns de l'immobilitzat intangible.
- Durant l'exercici actual i l'anterior l'entitat no ha rebut cap tipus de subvenció per a l'adquisició d'immobilitzat intangible.
- No hi ha immobilitzat intangible completament amortitzat.
- No existeixen intangibles afectes a garantia o a reversió.

7 Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

7.1 Arrendaments financers

- La informació dels arrendaments financers en els que la Fundació és arrendatària

Descripció del bé	Import Actiu	V. raonable/ V. actual
Renault Tràfic 5316HSY	12.809,92	V. raonable
Renault Màster 2296JGB	19.036,90	V. raonable

b) Arrendaments financers: Informació de l'arrendatari		Exercici 2015	Exercici 2014	
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici		29.285,54	13.562,33	
(-) Despeses financeres no meritades		465,20	-1.135,58	
Valor actual al tancament de l'exercici		27.368,14	12.426,75	
Valor de l'opció de compra		565,90	229,87	
Quotes pendents				
Pagaments Mínims		Valor actual		
	Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014
Fins un any	6.790,80	2.758,44	6.676,44	2.706,07
Entre un i cinc anys	22.494,74	10.803,89	20.691,70	9.720,68
Mes de cinc anys	-	-	-	-

7.2 Arrendaments operatius

L'Associació és arrendatària d'uns determinats béns en règim d'arrendament operatiu.

Informació de l'arrendatari	Any 2015	Any 2014
Import dels pagaments futurs mínims:	131.712,36	147.056,31
Fins a un any	15.918,39	17.689,35
Entre 1 i 5 anys	37.043,97	41.616,96
Més de 5 anys	78.750,00	87.750,00
Pagaments mínims reconeguts com a despesa en el període	23.060,19	23.590,68

No existeixen acords de naturalesa significativa en aquest tipus de contractes ni s'han pactat quotes contingents.

8 Instruments financers

8.1 Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i els resultats de l'entitat.

Categories d'actius i passius financers:

Actius financers, excepte inversions en el patrimoni net d'empreses del grup:

Categories	Classes	Instruments financers a LLARG TERMINI						Total	
		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Ex. 2015	Ex. 2014
		Ex. 2015	Ex. 2014	Ex. 2015	Ex. 2014	Ex. 2015	Ex. 2014		
Actius financers mantinguts per a negociar		-	-	-	-	-	-	-	-
Inversions mantingudes fins al venciment		-	-	-	-	-	-	-	-
Préstecs i partides a cobrar		-	-	-	-	540,90	540,90	540,90	540,90
Actius disponibles per a la venda:									
-Valorats a valor raonable		-	-	-	-	-	-	-	-
-Valorats a cost		841,40	6.376,20	-	-	-	-	841,40	6.376,20
Derivats de cobertura		-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL A LLARG TERMINI		841,40	6.376,20			540,90	540,90	1.382,30	6.917,10

Categories	Classes	Instruments financers a CURT TERMINI						Total	
		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Ex. 2015	Ex. 2014
		Ex. 2015	Ex. 2014	Ex. 2015	Ex. 2014	Ex. 2015	Ex. 2014		
Actius financers mantinguts per a negociar		-	-	-	-	-	-	-	-
Inversions mantingudes fins al venciment		-	-	-	-	-	-	-	-
Préstecs i partides a cobrar		-	-	-	-	790.214,91	552.469,02	790.214,91	552.469,02
Actius disponibles per a la venda:		-	-	-	-	-	-	-	-
-Valorats a valor raonable		-	-	-	-	-	-	-	-
-Valorats a cost		-	-	-	-	-	-	-	-
Derivats de cobertura		-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL A CURT TERMINI		-	-	-	-	790.214,91	552.469,02	790.214,91	552.469,02

En el quadre precedent no s'inclouen els saldos deutors amb les Administracions Públiques derivats d'autoliquidació, perquè no es poden considerar contractes d'acord amb la Norma de Registre i Valoració del PGC, ja que per la seva obtenció es practiquen autoliquidacions del subjecte passiu. Ni tan sols els saldos deutors com a conseqüència de subvencions atorgades.

Passius financers:

Categories	Classes	Instruments financers a LLARG TERMINI				TOTAL	
		Deutes amb entitat de crèdit		Derivats i altres		Ex. 2015	Ex. 2014
		Ex. 2015	Ex. 2014	Ex. 2015	Ex. 2014		
Dèbits i partides a pagar		266.580,67	200.766,06	212.691,74	139.598,85	479.272,41	340.364,91
Passius financers mantinguts per a negociar		-	-	-	-	-	-
Derivats de cobertura		-	-	-	-	-	-
TOTAL A LLARG TERMINI		266.580,67	200.766,06	212.691,74	139.598,85	479.272,41	340.364,91

Categories	Classes	Instruments financers a CURT TERMINI				TOTAL	
		Deutes amb entitat de crèdit		Derivats i altres			
		Ex. 2015	Ex. 2014	Ex. 2015	Ex. 2014	Ex. 2015	Ex. 2014
Dèbits i partides a pagar		298.878,21	353.114,67	392.874,88	380.403,13	691.753,09	733.517,80
Passius financers mantinguts per a negociar		-	-	-	-	-	-
Derivats de cobertura		-	-	-	-	-	-
TOTAL A CURT TERMINI		298.878,21	353.114,67	392.874,88	380.403,13	691.753,09	733.517,80

En el quadre precedent no s'inclouen els saldos creditors amb les Administracions Públiques, perquè no es poden considerar contractes d'acord amb la Norma de Registre i Valoració del PGC, ja que per la seva obtenció es practiquen autoliquidacions del subjecte passiu.

8.2 Reclassificacions

No s'han fet reclassificacions en actius financers.

8.3 Classificació per venciments

Actius financers

	Venciment en anys						
	1	2	3	4	5	Més de 5	TOTAL
Inversions financeres							
Crèdits a tercers	32.805,37						32.805,37
Altres actius financers	1.809,53					540,90	2.350,43
Usuaris i altres deutors per activitats							
Usuaris per vendes i prestacions de serveis	727.160,24						727.160,24
Altres deutors	28.439,77						28.439,77
Totals	790.214,91					540,90	790.755,81

Passius financers

	Venciment en anys						
	1	2	3	4	5	Més de 5	TOTAL
Deutes							
Deutes amb entitats de crèdit	298.878,21	61.060,61	51.296,82	52.598,45	52.848,54	48.776,25	565.458,88
Creditors per arrendaments financers	6.017,21	6.209,25	6.415,89	6.398,74	2.323,92		27.365,01
Deutes altres parts vinculades (usuaris)						191.343,94	191.343,94
Altres	57.070,59						57.070,59
Deutes amb empreses del grup i associades	23.000,00						23.000,00
Creditors comercials i d'altres comptes a pagar:							
Proveïdors	202.078,70						202.078,70
Personal	104.708,38						104.708,38
Totals	691.753,09	67.269,86	57.712,71	58.997,19	55.172,46	240.120,19	1.171.025,50

8.4 Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

Conceptes	Classes d'actius financers	
	Crèdits, derivats i altres	
	Curt termini	Curt termini
Pèrdues per deteriorament, inici exercici 2014	-	-
(+) Correcció per deteriorament	80.400,59	80.400,59
(-) Sortides i reduccions	-	-
(=) Pèrdua per deteriorament, final exercici 2014	80.400,59	80.400,59
(+) Correcció per deteriorament	-	-
(-) Sortides i reduccions	-	-
(=) Pèrdua per deteriorament, final exercici 2015	80.400,59	80.400,59

L'entitat xifra l'import del deteriorament mitjançant un sistema individualitzat de seguiment de saldos d'usuaris i deutors.

8.5 Impagament o incompliment de les condicions contractuals.

Durant l'exercici no s'ha produït cap impagament del principal o dels interessos dels préstecs contractats per l'Entitat.

Per a la resta de debits amb proveïdors o creditors l'Entitat compleix, raonablement, amb els terminis de pagament establerts per aquests.

8.6 Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net

Les pèrdues o guanys nets procedents de les diferents categories d'actius financers definides en les normes de registre i valoració novena del Decret 1514/2007 i els ingressos financers calculats per aplicació del tipus d'interès efectiu, es detallen en el quadre següent:

Classes d'actius financers	Exercici 2015		Exercici 2014	
	Pèrdues o guanys netes	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu	Pèrdues o guanys netes	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu
Actius a valor raonable amb canvis en resultats				
• Préstecs i partides a cobrar		3.181,44		1.206,40

L'import de les correccions valoratives per deteriorament per cada classe d'actiu financer, així com l'import de qualsevol ingrés financer imputat al compte de pèrdues i guanys relacionat amb aquests actius, és detalla en el quadre següent:

	Correccions valoratives per deteriorament		Ingressos financers imputats en pèrdues i guanys relacionats amb aquest actius	
	Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014
• Instruments de patrimoni	-	-	634,81	-
• Crèdits, derivats i d'altres	-	80.400,59	3.181,44	1.206,40
• TOTAL	-	80.400,59	3.816,25	1.206,40

Les pèrdues o guanys nets procedents de les diferents categories de passius financers definides en les normes de registre i valoració novena del Decret 1514/2007 i les despeses financeres calculades per aplicació del tipus d'interès efectiu, es detallen en el quadre següent

Classes de passius financers	Exercici 2015		Exercici 2014	
	Pèrdues o guanys netes	Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu	Pèrdues o guanys netes	Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu
• Debits i partides a pagar		20.385,97	-	12.911,01

8.7 Usuaris i beneficiaris. (Epígraf B.III del balanç de situació)

Moviment en l'exercici 2015				
Concepte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions serveis (*)	507.165,53	2.899.165,15	2.679.170,44	727.160,24
Altres Deutors	0,00	35.157,09	6.717,32	28.439,77
Altres crèdits amb les Adm. Públiques	763.109,30	2.316.760,04	2.613.277,92	466.591,42
Sumes	1.270.274,83	5.251.082,28	5.299.165,68	1.222.191,43

Moviment en l'exercici 2014				
Concepte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions serveis (*)	560.921,56	2.390.347,42	2.444.103,45	507.165,53
Altres crèdits amb les Adm. Públiques	505.877,90	2.617.576,81	2.360.345,41	763.109,30
Sumes	1.066.799,46	5.007.924,23	4.804.448,86	1.270.274,83

(*) En aquest epígraf s'han inclòs els saldos de clients de l'entitat per vendes de productes fabricats procedents del taller, donat que el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat per a les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, no distingeix entre "Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia" dels "Deutors comercials i altres comptes a cobrar".

8.8 Empreses del grup, multigrup i associades.

La informació sobre empreses del grup en l'exercici, es detalla en el quadre següent:

Conceptes	Empreses del grup
NIF	G-25780107
Denominació	Fundació Alba Futur
Domicili	Avinguda Onze de Setembre s/n. 25300 Tàrrega
Forma jurídica	Fundació
% de participació en capital (directa)	100%
Capital social (euros)	60.000,00
Romanent o excedents negat exercicis anteriors	-171,35
Altres partides de patrimoni net	4.225,11
Valor en llibres de la participació (euros)	60.000,00

8.9 Altres tipus d'informació.

Els límits dels comptes de crèdit i de les línies de descompte són les següents:

Línies de descompte i comptes de crèdit al tancament de l'exercici 2015			
Entitats de crèdit	Límit concedit	Disposat	Disponible
Total línies de descompte			-
Total comptes de crèdit	310.000,00	231.223,94	78.776,06

Deutes amb garantia real

- Préstec hipotecari amb Caixa de Catalunya sobre construcció i les instal·lacions de l'Associació Alba, situada a Av. Onze de setembre, s/n 25300 Tàrrega (Lleida). El capital és de 280.000,00 €, per un període de 15 anys, amb venciment final a mitjans del any 2021.
- Préstec hipotecari amb BBVA sobre un edifici destinat a llar/residència per a disminuïts psíquics, situat al C/ Betlem, 4, 25300 Tàrrega (Lleida), formalitzat a l'any 1999, per import de 120.202,42 €, per un període de 12 anys . A l'any 2005 s'amplià el capital amb 55.000,00 € , ampliant el termini fins l'any 2017.
- Préstec hipotecari amb el Banc de Sabadell, sobre Finca urbana i edificació del C/Agoders - C/Sant Antoni Maria Claret, número 17 de Tàrrega (Lleida) formalitzat en data 27 de juny de 2014, per import de 72.624,09 €, amb venciment el 25 de desembre de 2020
- Préstec hipotecari amb el Banc de Sabadell, sobre Vivenda unifamiliar en construcció, porta primera en la planta entresol o primera en alçada de l'edifici situat en Plaça del Carme, número 6 de Tàrrega, formalitzat el 15 de Setembre de 2015 per import de 130.000,00 €, amb venciment el 30 de Setembre de 2022

9 Fons propis

9.1 Anàlisi del moviment dels Fons Propis

El moviment dels comptes corresponents a l'epígraf dels Fons Propis del patrimoni net de l'entitat és el que segueix:

Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2015				
Compte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Fons Social	254.359,04			254.359,04
Romanent	702.424,07	48.728,98		751.153,05
Excedent de l'exercici	48.728,98	33.752,76	48.728,98	33.752,76
Sumes	1.005.512,09	82.481,74	48.728,98	1.039.264,85

Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2014				
Compte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Fons Social	254.359,04			254.359,04
Romanent	613.023,51	89.400,56		702.424,07
Excedent de l'exercici	89.400,56	48.728,98	89.400,56	48.728,98
Sumes	956.783,11	138.129,54	89.400,56	1.005.512,09

9.2 Altra informació sobre els Fons Propis

El moviment de les diferents partides es corresponen a la distribució de resultats.

10 Subvencions, donacions i llegats

10.1 Import i característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que figuren en el balanç i el compte de resultats.

Característiques	Exercici 2015	Exercici 2014
Que apareixen en el balanç	3.181.798,26	3.098.921,02
Imputades al compte de resultats:		
• Subvencions a les activitats (d'exploració)	2.397.832,98	2.701.805,54
• Donatius i altres ingressos a les activitats	34.655,04	48.612,91
• Subvencions i donacions de capital traspasades al resultat de l'exercici	156.632,28	155.278,06

10.2 Anàlisi del moviment de les partides del balanç.

Subvencions, donacions i llegats recollits en el balanç atorgats per tercers		
MOVIMENTS	Exercici 2015	Exercici 2014
SALDO A INICI DE L'EXERCICI	3.098.921,02	3.181.099,08
(+) Subvencions i donacions rebudes en l'exercici	239.509,52	73.100,00
(-) Subvencions i donacions traspasades a resultats de l'exercici	-156.632,28	-155.278,06
SALDO AL FINAL DE L'EXERCICI	3.181.798,26	3.098.921,02

10.3 Origen de les subvencions, donacions i llegats.

Entitat de procedència	Saldo inicial	Atorgades exercici	Traspàs a resultats	Saldo final
Exercici 2015				
Del Departament de Benestar i Família / Altres Departaments de la Generalitat	433.101,82		29.188,50	403.913,32
Administració Local	1.680.728,51		48.266,29	1.632.462,22
Administració de l'Estat / INEM	457.676,49	35.000,00	19.052,86	473.623,63
Altres	527.414,20	204.509,52	60.124,63	671.799,09
Sumes	3.098.921,02	239.509,52	156.632,28	3.181.798,26

- **Subvencions de capital rebudes:**

Exercici 2015		
Concepte	Entitat atorgant	Subvenció rebuda
"Promoción y adecuación de centros residenciales, viviendas tuteladas y centros de atención diurna"	Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad con cargo al IRPF	35.000,00
Projecte: Jardins de la Vall del Corb, Recuperació inclusiva d'espais naturals	Obra Social La Caixa	36.000,00
Programa "Reforma y equipamiento de las viviendas ALBA i ALEIX"	Fundación ONCE	32.181,00
Part de la donació de la compra del pis a la Plaça del Pati	Donació Sr. Jose Ramon Esteve Masana	136.328,52
	Suma	239.509,52

Exercici 2014		
Concepte	Entitat atorgant	Subvenció rebuda
"Promoción y adecuación de centros residenciales, viviendas tuteladas y centros de atención diurna"	Ministerio de Sanidad, Política Social e Igualdad con cargo al IRPF	35.000,00
Programa "Reforma y equipamiento de las viviendas ALBA i ALEIX"	Fundación ONCE	38.100,00
	Suma	73.100,00

- **El detall de les subvencions i donatius a les activitats (d'explotació) és el que segueix**

Entitat subvencionadora	Descripció de les subvencions	Exercici 2015	Exercici 2014
Generalitat de Catalunya. Departament de Benestar Social i Família	Programa 134 Llars Residències, pisos	681.792,75	911.029,05
	Programa 132 Tallers Ocupacionals	461.065,49	570.662,80
	Programa 137 Club Social	82.047,95	60.095,89
	Programa 138 Pre-laboral	108.652,50	142.236,00
	Programa 301 Prestació de serveis adreçats famílies en situació de vulnerabilitat	9.450,00	-
	Per a diferents actuacions dins l'Associació	-	9.262,00
	Aportació per a lleure i casals d'estiu - vacances	2.415,93	5.980,00
	Programa de suport a l'autonomia a la pròpia llar	117.500,00	73.500,00
Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Salari mínim CET + complementaria	234.881,37	243.762,48
	Mòdul establert per persona inclosa en la categoria d'USAP (Unitats de suport a l'activitat professional)	120.397,42	132.946,17
	Altres Programes – Plans d'ocupació	21.122,17	37.744,46
	Programa "Treball en suport"	-	33.000,00
Altres Departaments de la Generalitat de Catalunya	Departament d'Ensenyament. Ajut funcionament i serveis	125.768,39	115.413,44
	Departament d'habitatge. Inserció social a la xarxa	6.000,00	1.800,00
	Direcció General de Joventut per a diferents activitats	1.033,00	1.900,00
Administració de l' Estat	TGSS (Bonificació Seg. Social)	191.211,01	190.214,27
	Ministerio de Sanidad, Servicios sociales e Igualdad. Programa de Servicio social Europeo Ministerio de Igualdad e IMSERSO	60.761,70	50.090,84
Administració Local	Ajuntaments de Tàrraga, Cervera i el Talladell, Verdú (diferents projectes)	68.231,68	66.470,00
	Consell Comarcal	12.190,62	5.046,14
	Diputació de Lleida	17.452,00	8.652,00
Altres	Obra Social La Caixa (INCORPORA) i Inditex, Associacions diverses	75.859,00	42.000,00
	Total	2.397.832,98	2.701.805,54

Amb data 2 d'octubre de 2015 l'Associació Alba i la Generalitat de Catalunya (Departament de Benestar Social i Família) signen un contracte administratiu per a la gestió, en la modalitat de concert, de 67 places del servei de Teràpia Ocupacional, 26 places del Servei Ocupacional d'Inserció i 50 places de Llar

residència per a persones amb discapacitat intel·lectual amb diferents necessitats de suport, a Tàrrrega.

10.4 Compliment de les condicions associades a les subvencions

La Junta Directiva manifesta haver complert les condicions associades a aquestes subvencions.

10.5 Detall dels béns o de les activitats finançats amb les subvencions.

- El detall dels béns finançats per les subvencions de capital es detalla en la Nota 5.2 i 6.2
- Els donatius a les activitats ho són sense cap finalitat concreta, i ajuden al conjunt de despeses per activitat ordinària de l'Associació.

11 Situació fiscal

11.1 Saldos amb les administracions públiques

La composició dels saldos amb les Administracions Públiques es el següent:

SALDOS	Exercici 2015	Exercici 2014
Deutors:		
Hisenda pública retencions i pagaments a compte	970,80	329,95
Hisenda Pública IVA Suportat	76,56	709,64
Hisenda Pública deutora per subvencions	465.544,06	762.069,71
Creditors:		
Hisenda pública creditora per IVA	28.492,20	24.205,18
Hisenda pública creditora per IRPF	55.906,39	59.901,60
Hisenda Pública IVA repercutit	86,69	
Organismes de la Seguretat Social creditora	72.059,01	72.757,21

11.2 Impost sobre beneficis.

- L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.
- Explicació de la diferència que existeix entre l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable (resultat fiscal):

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis	Import de l'exercici 2015									
	Compte de pèrdues i guanys			Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net			Reserves			TOTAL
	Augments	Disminuc.	Efecte net	Augments	Disminuc.	Efecte net	Augments	Disminuc.	Efecte net	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici			33.752,76			239.509,52				273.262,28
Impost sobre societats										
Diferències permanents		33.752,76	-33.752,76		239.509,52	-239.509,52				-273.262,28
Diferències temporàries:										
-Amb origen en l'exercici										
Compensació B.I.N. exercicis anteriors										
Base imposable (resultat fiscal)			0,00			0,00				0,00

- Conciliació numèrica entre la despesa/ingrés per impost s/ beneficis i l'aplicació de tipus de gravamen al total d'ingressos i despeses reconeguts, diferenciant el saldo del compte de pèrdues i guanys:

Conceptes	Exercici 2015
Resultat comptable abans d'impostos	33.752,76
(+/-) Diferències permanents	-33.752,76
(=) Resultat comptable ajustat	0,00

- L'impost sobre societats a pagar/retornar presenta la composició següent:

Conceptes	Exercici 2015
Quota íntegra	0,00
(-) Deduccions:	0,00
(=) Quota líquida	0,00
(-) Retencions de l'exercici	-827,59
(-) Pagaments a compte realitzats	0,00
(=) Impost sobre societats a retornar	-827,59

- Les diferències permanents corresponen a les correccions dels ingressos i despeses d'acord amb la Llei 49/2002, règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre.
- Els exercicis oberts a inspecció comprenen els quatre últims exercicis. Les declaracions d'impostos no poden considerar-se definitives fins la seva prescripció o la seva acceptació per les autoritats fiscals i, amb independència de que la legislació fiscal és susceptible a interpretacions. Junta Directiva estima que qualsevol passiu fiscal adicional que pogués ficar-se de manifest, com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindria un efecte significatiu en els comptes Anuals presos en el seu conjunt.

11.3 *Altres tributs.*

No hi ha informació substancial per a comentar en aquest apartat.

11.4 *Altra informació.*

- L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.
- Les declaracions no es poden considerar definitives fins a la seva prescripció o la seva acceptació per les autoritats fiscals i, independentment que la legislació fiscal és susceptible d'interpretacions, la Junta Directiva estima que qualsevol passiu fiscal adicional que es pogués considerar de manifest, com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindrà un efecte significatiu en els comptes anuals presos en conjunt.

12 Ingressos i despeses

12.1 *Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern.*

Remuneració de la Junta Directiva

La Junta Directiva no rep cap mena de remuneració pel concepte del seu càrrec. Tampoc ha rebut bestretes ni té atorgats crèdits. L'Associació no té contreta cap obligació en matèria de pensions ni d'assegurances de vida respecte dels antics i actuals membres de la Junta Directiva.

12.2 *Ajuts concedits i altres despeses.*

No hi ha informació a subministrar en relació amb l'epígraf 2 del compte de resultats de l'entitat.

12.3 Informació desglossada de determinades partides del compte de resultats

Detall del compte de resultats	Exercici 2015	Exercici 2014
1. Consum de béns destinats a les activitats	92.347,08	90.681,18
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:		
- nacionals	92.347,08	90.681,18
b) Variació d'existències	-	-
2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	469.488,48	434.133,77
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:		
- nacionals	469.488,48	434.133,77
3. Carregues socials:	895.634,48	859.070,48
a) Seguridad Social a càrrec de la empresa	877.285,23	837.531,88
b) Aportacions i dotacions per a pensions	-	-
c) Altres càrregues socials	18.349,25	21.538,60
4. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en "altres resultats"	-10.195,09	1.898,33

12.4 Pèrdues, deteriorament i variació de les provisions per operacions de les activitats

El detall de la partida 8.c) del compte de pèrdues i guanys és el que segueix:

Conceptes	Exercici 2015	Exercici 2014
Pèrdues de crèdits incobrables derivats de les activitats	5.107,38	2.054,05
Pèrdues per deteriorament de crèdit per les activitats	0,00	80.400,59
Reversió de deteriorament de crèdit per les activitats	0,00	0,00
Total	5.107,38	82.454,64

12.5 Els resultats excepcionals de l'entitat inclosos en la partida "Altres resultats" són els següents:

Altres Resultats	Exercici 2015	Exercici 2014
Ingressos excepcionals (regularitzacions de comptes)	10.195,09	-
Despeses excepcionals (regularitzacions de comptes)	-	-1.898,33
Total	10.195,09	-1.898,33

12.6 Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions.

En relació amb l'epígraf 1.d) del compte de resultats de l'entitat, durant l'exercici no s'ha rebut cap tipus de col·laboració.

13 Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries

13.1 Béns i drets que formen part de la dotació fundacional

D'acord amb l'article 25 dels seus Estatuts Socials, l'Associació no té patrimoni fundacional.

13.2 Càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert.

Exercici	Ingressos bruts computables (1)	Despeses necessàries computables (2)	Impostos (3)	Diferència (4)=(1)-(2)-(3)	Import destinat a fins propis					
					Total (5)		Destinat en l'exercici			
					Import	%	2012	2013	2014	2015
2012	4.687.468,53	349.354,64	0,00	4.338.113,89	4.194.765,38	97%	4.194.765,38			
2013	4.851.308,46	347.024,46	0,00	4.504.284,00	4.414.883,44	98%		4.414.883,44		
2014	5.189.221,70	443.331,25	0,00	4.745.890,45	4.697.161,47	99%			4.697.161,47	
2015	5.426.853,21	398.090,93	0,00	5.028.762,28	4.995.009,52	99%				4.995.009,52

- Detall de l'obtenció de les dades contingudes en el quadre precedent:

Conceptes imputables	2015	2014	2013	2012
A. Ingressos computables (TOTS):	5.426.853,21	5.189.221,70	4.851.308,46	4.687.468,53
B. Despeses necessàries	398.090,93	443.331,25	347.024,46	349.354,64
Serveis professionals	130.389,80	102.233,70	81.914,82	58.434,49
Lloguers	23.060,19	23.590,68	24.206,20	21.513,42
Tributs	7.503,52	5.956,63	16.420,51	8.047,44
Amortitzacions	220.579,54	213.112,70	210.087,52	207.794,00
Financers	20.385,97	14.084,57	14.002,41	14.486,29
Extraordinàries	-8.935,47	1.898,33	393,00	24.151,04
Variació provisions activitat	5.107,38	82.454,64		14.927,96
(A - B) Ingressos - Despeses necessàries	5.028.762,28	4.745.890,45	4.504.284,00	4.338.113,89
C. 70% Ingressos - Despeses (C)	3.520.133,60	3.322.123,32	3.152.998,80	3.036.679,72
D. DESPESES FUNDACIONALS:	4.995.009,52	4.697.161,47	4.414.883,44	4.194.765,38
Personal	3.795.865,42	3.588.333,65	3.352.296,08	3.173.334,22
Aprovisionaments	569.334,28	527.409,48	517.304,95	485.272,90
Serveis exteriors – Professionals - Lloguers	629.809,72	581.418,34	545.282,41	536.158,26
COMPLIMENT 70% (Si C<D)	SI	SI	SI	SI

14 Informació sobre el medi ambient i emissió de gasos d'efecte hivernacle

Donada l'activitat a la què es dedica l'Associació, la mateixa no té responsabilitats, actius ni provisions o contingències de naturalesa mediambiental que pogueren ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. És per aquest motiu que no s'inclouen desglossaments específics per aquests conceptes en les comptes anuals adjunts. Tampoc li és d'aplicació la informació requerida als efectes d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

15 Fets posteriors al tancament

La Junta Directiva de l'Associació entén que no hi ha fets posteriors al tancament dels comptes anuals que puguin ser significatius en relació als comptes anuals adjunts.

16 Operacions amb parts vinculades

- Operacions amb parts vinculades: L'entitat no ha fet cap operació amb la Fundació Alba Futur, ni en l'exercici actual ni en l'anterior
- Saldos amb parts vinculades

SALDOS amb parts vinculades en l'exercici 2015	Altres empreses del grup
ACTIU NO CORRENT	
Inversions financeres a llarg termini	60.000,00
PASSIU CORRENT	
Altres deutes amb entitats del grup i associades	23.000,00

SALDOS amb parts vinculades en l'exercici 2014	Altres empreses del grup
ACTIU NO CORRENT	
Inversions financeres a llarg termini	60.000,00
PASSIU CORRENT	
Altres deutes amb entitats del grup i associades	28.000,00

- Sous, dietes i remuneracions del personal d'alta direcció i de l'òrgan de govern.

La remuneració del personal de Direcció de l'entitat ho ha estat pels exclusius conceptes de sous i salaris, i és la que segueix:

<i>Imports rebuts pel personal de Direcció</i>	<i>Exercici 2015</i>	<i>Exercici 2014</i>
Sous de la Directora	32.013,57	32.136,91

La Junta Directiva de l'Associació no ha percebut en l'exercici present ni en l'anterior, remuneració de cap mena. D'acord amb els seus Estatuts, l'exercici del seu càrrec és gratuït.

17 Altra informació

17.1 Ocupació mitjana de personal en l'exercici.

Per categories professionals	Total		Homes		Dones	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Manteniment	3,17	3,67	2,17	1,67	1,00	2,00
Transport	5,00	4,83	1,58	3,25	3,42	1,58
Monitors menjador	3,71	3,08	1,50	1,25	2,21	1,83
Personal de suport	16,21	18,38	0,65	1,17	15,56	17,21
Fisioterapeuta/logopedes	2,00	1,17			2,00	1,17
Psicòlogues/pedagogs	6,25	6,58	1,00	1,00	5,25	5,58
Cuineres	11,37	11,16	9,54	1,58	1,83	9,58
Equip directiu	3,00	4,00			3,00	4,00
Administratives	3,71	3,38	0,13	0,30	3,58	3,08
Treballadores socials	5,58	4,58			5,58	4,58
Monitors habitatge	21,50	20,85	2,21	2,00	19,29	18,85
Personal amb discapacitat	59,74	64,64	23,28	25,99	36,46	38,65
Equip docent	15,00	14,00		1,00	15,00	13,00
Monitors serveis a malalts mentals	5,48	3,48			5,48	3,48
Monitors club social		2,33		1,00		1,33
Monitors industrials	5,00	5,42			5,00	5,42
Monitors centre ocupacional	14,10	14,39	1,08	2,08	13,02	12,31
Monitors suport a la llar	3,58	1,66			3,58	1,66
Monitors USAPS	9,17	7,91	2,00	1,00	7,17	6,91
Personal de neteja	11,79	14,54	10,75	1,00	1,04	13,54
Monitors qualia (extraescolars, menjador i respir)	18,80	22,82	0,17	3,63	18,63	19,19
Altres (comunicació, voluntariat, musica, informàtica)	10,27	5,00	4,00	2,00	6,49	3,00
totals	234,43	237,87	60,06	49,92	174,59	187,95

17.2 Òrgan de govern

Membres de la Junta Directiva	
Cognoms i nom	Càrrec
Sr. Carles de Ahumada i Batlle	President
Sr. Jordi Solé i Tàpies	Sots-President
Sra. Belén Jurschik Ribera	Secretària
Sr. Xavier Petit Tomàs	Tresorer
Sr. Josep Garriga Sampons	Vocal
Sr. Josefina Bermades Garcia	Rep. Ajuntament Tàrraga
Sr. Jaume Carcasona Vila	Rep. Ajuntament Cervera
Sr. Joaquim Capdevila Capdevila	Vocal
Sr. Victor Bayarri Catalán	Vocal
Sra. Núria Aldomà Estany	Vocal
Sr. Albert Esteban Vives	Vocal
Sra. Pilar Sala Esteva	Vocal
Sra. Violant Amorós Andrés	Vocal
Sra. Sònia Olivares Merino	Vocal

17.3 Operacions en que hi ha algun tipus de garantia

Són comentades en la Nota 8.9

17.4 Els imports corresponents als honoraris que perceben els auditors de comptes es detallen al següent quadre:

Honoraris de l'auditor en l'exercici	Exercici 2015	Exercici 2014
Honoraris pel servei professional d'auditoria de comptes	3.493,00	3.458,00

18 Informació segmentada

La distribució de l'import del volum anual d'ingressos i despeses corresponents a les activitats ordinàries es detalla a continuació:

18.1 Per categories d'activitats (inclou el total d'ingressos i despeses de l'exercici)

Volum anual d'ingressos i despeses per categories d'activitats	Exercici 2015		Exercici 2014	
	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses
CET (T-00158)	2.045.472,33	1.960.566,01	2.089.819,02	1.970.552,83
STO (S-00951)	521.970,89	558.778,97	474.202,79	512.998,10
STO (S-05753)	106.518,49	134.162,68	108.704,12	118.870,18
SOI (S-3414)	74.309,50	111.693,39	59.313,90	91.206,07
SOI (S-5754)	17.686,98	42.425,09	4.138,80	29.877,41
USAP (S-03390)	215.425,52	230.158,30	136.543,64	199.704,75
Pre laboral (S-06762)	122.856,82	174.243,40	155.888,64	180.210,44
Airecel	90.305,49	109.049,96	63.974,22	103.004,83
Suport a la llar	127.943,79	137.258,71	78.437,44	111.101,57
Residència Alba (S-03128)	384.438,52	359.417,42	379.288,19	351.055,45
Residència Aleix (S-04678)	803.705,28	751.904,70	798.926,55	742.755,75
Escola	164.723,73	179.948,61	468.870,37	415.925,60
Qualia Serveis educatius	390.621,82	360.447,48		
Associació	166.354,80	108.702,85	179.818,19	139.784,24
CDIAP	204.714,34	184.537,97	191.295,83	173.445,50
Sumes	5.437.048,30	5.403.295,54	5.189.221,70	5.140.492,72

18.2 Per àrees geogràfiques

Volum anual d'ingressos per zones geogràfiques	Exercici 2015	Exercici 2014
Catalunya	5.112.826,95	4.938.810,25
Resta d'Espanya	265.800,67	210.804,05
Unió Europea	58.420,68	39.607,40
Resta del món	-	-
Total	5.437.048,30	5.189.221,70

Lleida, 31 de març de 2016

La Junta Directiva de l'Associació,