

6.- ACTIUS FINANCERS

Actius financers a llarg i a curt termini.

A continuació es detallen, atenent a les categories establertes en la norma de registre i valoració, el actius financers a curt i a llarg termini, llevat de les inversions en empreses del grup, multigrup i associades. A curt termini no es tenen en compte l'efectiu i altres actius equivalents. Tampoc es tenen en compte ni a llarg ni a curt termini els crèdits amb l'AEAT i/o la Seguretat Social.

Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI							
	Instrument de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		TOTAL	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Actius financers mantinguts per a negociar								
Inversions mantingudes fins al venciment					20,00	20,00	20,00	20,00
Préstecs i partides a cobrar								
Actius disponibles per a la venda (valor raonable)								
Actius disponibles per a la venda (a cost)								
TOTAL					20,00	20,00	20,00	20,00




Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI							
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		TOTAL	
Categories	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Actius financers mantinguts per a negociar								
Inversions mantingudes fins al venciment								
Préstecs i partides a cobrar					16.520,49	23.763,60	16.520,49	23.763,60
Actius disponibles per a la venda (valor raonable)								
Actius disponibles per a la venda (a cost)								
TOTAL					16.520,49	23.763,60	16.520,49	23.763,60

Correccions per deteriorament.

No s'han registrat correccions per deteriorament de valor originades pel risc de crèdit ni en l'exercici actual ni en l'anterior, i no figura cap partida de deteriorament provinent d'exercicis anteriors.

7. PASSIUS FINANCERS.

Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la Fundació. El valor en llibres de cada una de les categories es el següent: Els crèdits i dèbits que figuren al subgrup 47 amb l'administració pública no es reflecteixen en aquest apartat.

	Passius financers II/t - Classes					
	Deutes amb Entitats de crèdit		Derivats i altres		TOTAL	
	Ex. 2015	Ex. 2014	Ex. 2015	Ex. 2014	Ex. 2015	Ex. 2014
Dèbits i partides a pagar	0,00	22.940,39			0,00	22.940,39
TOTAL	0,00	22.940,39			0,00	22.940,39




	Passius financers c/t - Classes					
	Deutes amb Entitats de crèdit		Derivats i altres		TOTAL	
	Ex. 2015	Ex. 2014	Ex. 2015	Ex. 2014	Ex. 2015	Ex. 2014
Dèbits i partides a pagar	1.794,21		-23.683,65	-8.272,55	-21.889,44	-8.272,55
TOTAL	1.794,21		-23.683,65	-8.272,55	-21.889,44	-8.272,55

Classificació per venciments dels passius financers

	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Deutes amb Entitats de crèdit	1.794,21						1.794,21
Proveïdors i Creditors	-2.998,87						-2.998,87
Personal	-20.684,78						-20.684,78
TOTAL	-21.889,44						-21.889,44

8. FONS PROPIS

La composició i el moviment de les partides que formen l'epígraf "Fons Propis" és el següent:

Concepte	2015	2014
Fons social	3.005,06	3.005,06
Romanent	36.135,04	36.135,04
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-1.939,19	0,00
Excedent de l'exercici	35.589,16	-1.939,19
Aportacions per compensar pèrdues	37.148,37	37.148,37
Total	109.938,44	74.349,28

9.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

A continuació es detallen les subvencions, donacions i llegats que apareixen en el balanç, així com els imports imputats al compte de pèrdues i guanys:

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS IMPUTATS PER TERCERS	2015	2014
Que apareixen en el patrimoni net del balanç	0,00	0,00
Imputats al compte de pèrdues i guanys	160.632,26	42.482,75




10.- SITUACIÓ FISCAL

Saldos amb administracions públiques

La composició dels saldos en Administracions Públiques és:

Deutor	TOTAL 2015	TOTAL 2014
Hisenda Pública, Deutora per IVA	2.397,96	2.397,96
Hisenda Pública, Deutora per I.S.	777,63	2.534,00
Hisenda Pública, IVA suportat	4.809,95	4.809,95
Creditor		
Hisenda Pública, creditora per I.R.P.F.	8.724,88	8.129,85
Hisenda Pública, creditora per IVA	-12.943,66	-11.849,78
Hisenda Pública, IVA repercutit	7.673,02	6.591,01
Hisenda Pública, creditora per Impost de Societats	10.583,67	0,00
Organismes de la Seg. Social, creditors	-1.607,79	3.722,38

Impost de societats

La Fundació aplica el tipus impositiu del 25% sobre la seva base imposable, d'acord amb la Llei 27/2014.

CONCILIACIÓ DE L' IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI 2014 AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

	Compte de pèrdues i guanys	Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	35.589,16	
	Augments /Disminucions	Augments/Disminucions
Impost sobre Societats	12.191,41	
Diferències permanents	1.469,86	
Diferències temporals		
- amb origen en l'exercici		
- amb origen en exercicis anteriors		
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	-2.423,99	
Base imposable (resultat fiscal):	46.826,44	

Tributs susceptibles d'Inspecció.

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions d'impostos i cotitzacions a la Seguretat Social no es poden considerar definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.




Actualment la Fundació té pendent d'inspecció els exercicis no prescrits per a tots els tributs i cotitzacions socials que li són d'aplicació. En opinió dels administradors de la Fundació, no s'espera que, com a conseqüència d'una eventual inspecció es derivin obligacions addicionals a les ja previstes.

11.- INGRESSOS I DESPESES.

Ingressos per les activitats.

Aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys presenta el següent detall:

	2015	2014
Ingressos per vendes i prestacions de serveis	330.401,82	342.348,01
Ingressos per subvencions incorporades al resultat de l'exercici	160.632,26	42.482,75
TOTAL	491.034,08	384.830,76

Aprovisionaments.

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2015 i 2014 és la següent:

	2015	2014
Compra de mercaderies	14.501,37	2.857,87
Treballs realitzats per altres empreses	66.334,07	14.775,00
TOTAL	80.835,44	17.632,87

Despeses de personal.

L'epígraf "Despeses de personal" presenta la següent composició a 31 de desembre de 2015 i 2014:

	2015	2014
Sous i salaris	246.585,06	248.498,89
Indemnitzacions	1.155,04	7.106,60
Seguretat Social	77.614,78	76.311,12
Altres despeses socials		479,50
TOTAL	325.354,88	332.396,11




12. PROVISIONS I CONTINGENCIES

Durant l'exercici 2.014 i 2015 aquesta partida no presenta moviments i no figura al balanç de la Fundació

13. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No hi ha fets ocorreguts amb posterioritat al tancament de l'exercici i que afectin als Comptes Anuals adjunts que tinguin especial rellevància per a què el seu coneixement sigui útil per l'usuari d'informació financera.

14. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Durant l'exercici 2.014, aquesta partida no presenta moviments i no figura al balanç de l'Associació.

15.- ALTRA INFORMACIO

Període mitjà de pagament a proveïdors:

D'acord amb el disposat per la Resolució de 29 de gener de 2016 de l' Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, s'informa del període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials:

	2015
Període mitjà de pagament	24,63 dies




Plantilla mitjana de l'entitat als exercicis 2015 i 2014:

	Treballadors fixes		Treballadors eventuais		TOTAL	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Amb discapacitat	2,00	2,00	7,65	8,28	9,65	10,28
Sense discapacitat	1,00	1,00			1,00	1,00
TOTAL	3,00	3,00	7,65	8,28	10,65	11,28

Plantilla a 31 de desembre de 2015 i 2014 per sexes:

	2015		2014	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Fixes	0	2	0	2
Eventuals	0	9	1	7
TOTAL	0	11	1	9


