

31 julio 2017

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

ASSOCIACIÓ SOCIAL FORMA21

EJERCICIO 2016


INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A los miembros de ASSOCIACIÓ SOCIAL FORMA 21 por acuerdo del Organo Administrador.

Informe sobre las cuentas anuales

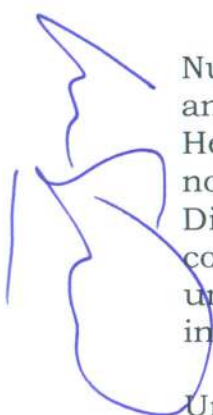
Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la ASSOCIACIÓ SOCIAL FORMA 21, que comprenden el balance a 31 de Diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias, y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

➤ Responsabilidad del Organo Administrador de la Associació.



El Organo administrador es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de ASSOCIACIÓ SOCIAL FORMA 21, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota de la memoria adjunta, y del control interno que se consideren necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

➤ Responsabilidad del auditor



Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control

interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

De acuerdo con la legislación mercantil, el órgano administrador presenta las Cuentas Anuales de 2016 en comparación con las del año anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente al ejercicio 2016.

➤ **Opinión**


En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de ASOCIACIÓN SOCIAL FORMA 21, a 31 de Diciembre de 2016, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Atentamente,



Sevilla, 31 de Julio de 2017

Francisco Javier Franco Fombella
Calle San Vicente, 100 bajo VB1A
41002 SEVILLA
Número 15174 en el Registro Oficial de Auditores



FRANCISCO ESQUIVIAS FRANCO

BALANCE DE SITUACION
ASSOCIACIÓ SOCIAL FORMA 21

Ejercicio de 2016

Balance de Situación

Empresa 00218 - FORMA 21

Página
Fecha listado
Período

1
28/08/2017
De Enero a Diciembre

Observaciones

ACTIVO		2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE		12.148,84
I. Inmovilizado intangible		123,21
203	PROPIEDAD INDUSTRIAL	1.232,37
280	AMORT. ACUM. INMOV. INTANGIBLE	-1.109,16
III. Inmovilizado material		7.478,10
214	UTILLAJE	7.215,16
215	OTRAS INSTALACIONES	2.138,07
216	MOBILIARIO	6.771,17
217	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFO	10.761,93
218	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	8.997,00
281	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL IN	-28.405,23
VI. Inversiones financieras a largo plazo		4.547,53
260	FIANZAS CONSTITUIDAS A LARGO	4.547,53
B) ACTIVO CORRIENTE		126.644,27
III. Deudores comerciales y otras ctas.a cobrar		98.288,98
430	CLIENTES	750,00
440	DEUDORES	97.697,12
470	HACIENDA PÚBLICA, DEUDORA POR	-158,41
473	HACIENDA PÚBLICA, RETENCIONES	0,27
VII. Efectivo otros activos líquidos equivalenten		28.355,29
570	CAJA, EUROS	1.066,56
572	BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉ	27.288,73
TOTAL ACTIVO (A + B)		138.793,11

Balance de Situación

Empresa 00218 - FORMA 21

Página
Fecha listado
Período

2
28/08/2017
De Enero a Diciembre

Observaciones

PASIVO		2016
A) PATRIMONIO NETO		95.699,49
A-1) Fondos propios		95.699,49
II. Reservas		59.314,00
113	RESERVAS VOLUNTARIAS	59.314,00
III. Excedentes de ejercicios anteriores		-21.139,06
120	REMANENTE	4.717,49
121	RESULTADOS NEGATIVOS DE EJERC	-25.856,55
IV. Excedente del ejercicio		57.524,55
B) PASIVO NO CORRIENTE		19.085,73
II. Deudas a largo plazo		19.085,73
1. Deudas con entidades de crédito		19.085,73
170	DEUDAS A LARGO PLAZO CON ENTI	19.085,73
C) PASIVO CORRIENTE		24.007,89
II. Deudas a corto plazo		3.990,33
1. Deudas con entidades de crédito		788,18
520	DEUDAS A CORTO PLAZO CON ENTI	788,18
3. Otras deudas a corto plazo		3.202,15
555	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICA	-97,85
561	DEPÓSITOS RECIBIDOS A CORTO P	3.300,00
V. Acreedores comerciales y otras ctas.a pagar		20.017,56
1. Proveedores		
2. Otros acreedores		20.017,56
410	ACREEDORES POR PRESTACIONES D	5.696,71
475	HACIENDA PÚBLICA, ACREEDORA P	12.820,02
476	ORGANISMOS DE LA SEGURIDAD SO	1.500,83
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		138.793,11

CUENTA DE RESULTADOS
ASSOCIACIÓ SOCIAL FORMA 21

Ejercicio de 2016

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 00218 - FORMA 21

Página
Fecha listado
Período

1
28/08/2017
De Enero a Diciembre

Observaciones

2016

A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
1. Ing de la actividad propia		577.390,29
b) Aportaciones de usuarios		94.948,35
721	CUOTAS DE USUARIOS	94.948,35
d) Subv.donac y legados imput.exc ejerc		482.441,94
740	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LE	482.441,94
6. Aprovisionamientos		-51.450,67
600	COMPRAS DE MERCADERÍAS	-51.450,67
7. Otros ingresos de la actividad		22.729,20
750	OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	22.729,20
8. Gastos de personal		-332.264,01
640	SUELDOS Y SALARIOS	-263.366,04
642	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE L	-68.897,97
9. Otros gastos de la actividad		-154.609,61
621	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	-70.580,11
622	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-7.405,79
623	SERVICIOS DE PROFESIONALES IN	-9.987,12
624	TRANSPORTES	-3.379,17
625	PRIMAS DE SEGUROS	-23.967,50
626	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILAR	-1.201,26
627	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELA	-1.848,83
628	SUMINISTROS	-22.345,27
629	OTROS SERVICIOS	-10.254,69
631	OTROS TRIBUTOS	-3.639,87
10. Amortización del inmovilizado		-1.907,46
680	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-123,24
681	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-1.784,22
A.1) EXCED DE ACT (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12		59.887,74
15. Gastos financieros		-2.363,19
669	OTROS GASTOS FINANCIEROS	-2.363,19
A.2) EXCED OP FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		-2.363,19
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		57.524,55

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 00218 - FORMA 21

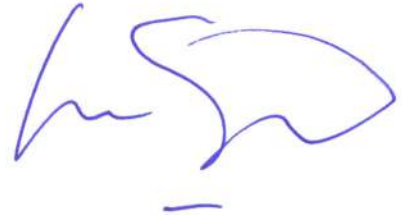
Página 2
Fecha listado 28/08/2017
Período De Enero a Diciembre

Observaciones

2016

A.4) VAR.PATR NETO RECONOC EN EL EXCED EJ(A).

57.524,55



MEMORIA

ASSOCIACIÓ SOCIAL FORMA 21

Ejercicio de 2016

ASSOCIACIÓ FORMA 21
NIF 662761127

MEMORIA ABRUJADA (1 de gener à 31 de desembre de 2016)

1. Activitat de l'Associació

L'Associació Forma 21 (d'ara en endavant l'Associació) es va constituir a Barcelona el 18 d'abril de 2002 per un termini de temps indefinit. L'Associació està registrada al Registre de la Generalitat amb el n° 26025 de la secció 1^a del Registre de Barcelona. També està inscrita en el registre d'entitats, Serveis i Establiments Socials del Departament de Benestar Social de la Generalitat de Catalunya amb el n° E03628.

La finalitat social, que coincideix amb la seva activitat principal, és la rehabilitació de col·lectius d'especial dificultat intentant la seva reinserció laboral. Per una altra banda l'Associació gestiona i desenvolupa programes i centres residencials per aquests col·lectius, porta a terme programes d'orientació socio-laboral, curso de reciclatge pels membres del col·lectiu i pels professionals que col·laboren amb ells i, finalment, recerca llocs de treball per aquests col·lectius.

L'Associació desenvolupa la seva activitat en diversos centres de la província de Barcelona.

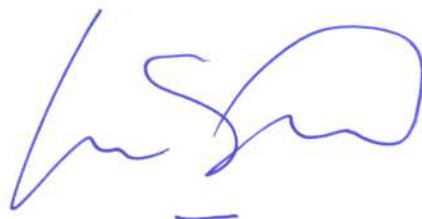
El domicili social de l'Associació és al carrer Xifré n° 54, pal. de Barcelona.

2. Regim Jurídic

La Junta Directiva esta inscrita en el Registre d'associacions de la Direcció General de Dret i de Entitats Jurídiques de la Generalitat de Catalunya. Els Estatuts estan adaptats a la nova legislació segons la Llei 5/2011 del 19 de juliol.

3. Bases de presentació dels comptes anuals

- a) Imatge fidel. les dades. obtingudes reflecteixen la imatge fidel de l'Associació d'acord amb la normativa vigent.
- b) Principis comptables: S'han aplicat las disposicions comptables legals que permeten d'obtenir la imatge fidel de l'entitat.
- c) Comparació de la formació: S'han presentat dades en comparació al exercici anterior, segons la disposició transitòria disposada per la Generalitat de Catalunya.
- d) Elements aplegats en diverses partides. Corresponen a una mateixa massa patrimonial contable



ASSOCIACIÓ FORMA 21
NIF 662761127

MEMORIA ABRUJADA (1 de gener à 31 de desembre de 2016)

4. Excedent de l'exercici

Hi ha hagut excedent positiu de 57.524,55 €, que es proposarà la seva aplicació a la compensació de pèrdues d'exercicis d'anys anteriors i al desenvolupament de l'activitat normal de l'entitat descrita als seus estatuts.

s. Normes de valoració

S'han utilitzat les normes de valoració establertes en la cinquena part de la Pla de Comptabilitat, especial per a les associacions aprovat per la Generalitat de Catalunya.

6. Actiu immobilitzat

Els moviments es detallen a l'annex 1.

7. Subvencions, donacions i llegats

S'han rebut un total de 456.061,08€ en concepte de subvencions al exercici segons el següent detall.

ICASS	475.053,48€
UNAD	16.349,03€
Diputació de Barcelona	2.039,43€
Agència de l'Habitatge	7.000,00€

8. Ingressos i despeses

El Compte de Resultats ofereix el detall suficient. El total de quotes és de 93.748,35 €, i les subvencions de 475.053,48€.



MEMORIA ABRUJADA (1 de gener à 31 de desembre de 2016)

9. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats fundacionals

Tots els moviments corresponen a finalitats fundacionals.

10. Altra Informació

- a. Remuneració de la Junta Directiva. - les retribucions percebudes pels membres de la Junta Directiva durant l'exercici, corresponen a sous i salaris pel treball que desenvolupen a l'Associació com a treballadors, no percebent cap avantatge social de les quals no gaudeixin la resta de socis, ni cap retribució per ser membres de la Junta Directiva.
- b. informació sobre el mediambient. - A 31 de desembre de 2016, els comptes anuals de l'Associació no presentaven cap partida que hagi de ser inclosa a part en el referit document, segons preveu l'Ordre del Ministeri d'Economia de 8 d'octubre de 2002.
- c. Composició del personal. - En 2016 han estat treballant 13 persones. 5 homes y 8 dones.
- d. Fets posteriors. - En el decurs de 2016 no hi ha cap novetat per destacar que influeixi en la imatge fidel de l'Associació presentada amb les comptes de 2015.
- e. Remuneració de l'auditor. - les retribucions percebudes per les auditors han segut de 1.850€

Barcelona a 30 de mars de 2017



ANNEX 1

CONCEPTO	SALDO INICIAL	ENTRADES	SORTIDES	SALDO FINAL
Patents i Marques	1.232,37			1.232,37
Suma Immobilitzat Inmmaterial	1.232,37	0,00	0,00	1.232,37
				0,00
Ullaje	7.215,16			7.215,16
Altres Installacions	0,00	2.138,07		2.138,07
Mobiliari	6.771,17			6.771,17
El. De transport	2.497,00	6.500,00		8.997,00
Equi. Proc. Informac.	10.761,93			10.761,93
				0,00
Suma Immobilitzat Material	27.245,26	8.638,07	0,00	35.883,33
				0,00
Amortizació Ac. Immobil Inmaterial	-986,04	-123,24		-1.109,28
Amortizació Ac. Immobil Material	-26.621,01	-1.784,22		-28.405,23
				0,00
Suma Amortizació Accumulada	-27.607,05	-1.907,46	0,00	-29.514,51
				0,00
IMMOBILIZAT NET	870,58	6.730,61	0,00	7.601,19

