

ASSOCIACIÓ SOCIAL FORMA 21

**CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2017
JUNTO CON EL INFORME DE LOS AUDITORES**

Nº PROTOCOLO: 180107

16 DE AGOSTO DE 2018

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros de ASOCIACIÓ SOCIAL FORMA 21 por acuerdo del órgano administrador:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de ASOCIACIÓ SOCIAL FORMA 21, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias, y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la ASOCIACIÓ SOCIAL FORMA 21 a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 3 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Asociación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

De conformidad con la NIA-ES 701:

La finalidad social de la Asociación, que coincide con su actividad principal, es la rehabilitación de colectivos de especial dificultad, intentando su reinserción laboral. Por otro lado, la asociación gestiona y desarrolla programas y centros residenciales para estos colectivos, lleva a cabo programas de orientación socio-laboral, cursos de reciclaje para los miembros del colectivo y para los profesionales que colaboran con ellos y, finalmente, realiza una búsqueda de empleo para estos colectivos. Para desarrollar y llevar a cabo toda esta labor, la asociación recibe diversas subvenciones y aportaciones, públicas y privadas, en cada ejercicio.

La revisión de los epígrafes gastos generales y de personal, han sido unos temas significativos en nuestra auditoría. Hemos revisado los procedimientos realizados, para comprobar y evidenciar que citados gastos se corresponden con la finalidad de la asociación, encontrándolos correctos y razonables.

Responsabilidad del Órgano Administrador de la Asociación en relación con las cuentas anuales

El Órgano 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 la Asociación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.


En la preparación de las cuentas anuales, el órgano administrador es responsable de la valoración de la capacidad de la Asociación para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de entidad en funcionamiento excepto si el órgano administrador tiene intención de liquidar la Asociación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
 - Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
 - Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el órgano administrador.
 - Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el órgano administrador, del principio contable de entidad en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la ASSOCIACIÓ SOCIAL FORMA 21 para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Associació deje de ser una entidad en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con el órgano administrador de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación al órgano administrador de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

SATIS AUDITA, S.L.P.
Inscrita en el R.O.A.C. Nº S-2422



Francisco Javier Franco Fombella
Inscrito en el R.O.A.C. Nº 15.174
Socio Auditor

Sevilla, 16 de Agosto de 2018

Balance de Situación

Empresa 00218 - FORMA 21

Página
Fecha listado
Período

1
17/08/2018
De Enero a Diciembre

Observaciones

ACTIVO		2017	2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE		13.279,92	12.148,84
I. Inmovilizado intangible			123,21
2030	PROPIEDAD INDUSTRIAL	1.232,37	1.232,37
2803	AMORT. ACUM. PROPIEDAD INDUST.	-1.232,37	-1.109,16
III. Inmovilizado material		5.532,39	7.478,10
2140	UTILLAJE	7.215,16	7.215,16
2150	OTRAS INSTALACIONES	2.138,07	2.138,07
2160	MOBILIARIO	6.771,17	6.771,17
2170	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR	10.761,93	10.761,93
2180	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	8.997,00	8.997,00
2814	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE UTI	-7.215,16	-7.215,16
2815	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE OTR	-432,87	-112,16
2816	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MOB	-6.771,17	-6.771,17
2817	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE EQU	-10.761,93	-10.761,93
2818	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ELE	-5.169,81	-3.544,81
VI. Inversiones financieras a largo plazo		7.747,53	4.547,53
2600	FIANZAS CONSTITUIDAS A LARGO P	7.747,53	4.547,53
B) ACTIVO CORRIENTE		176.047,44	127.318,92
I. Existencias		6,00	
3280	MATERIAL DE OFICINA	6,00	
III. Deudores comerciales y otras ctas.a cobrar		186.529,00	98.963,63
4300	CLIENTES (EUROS)	300,00	750,00
4400	DEUDORES (EUROS)	185.384,06	98.371,77
4701	HACIENDA PÚBLICA, DEUDORA POR	-158,41	-158,41
4720	HACIENDA PÚBLICA, IVA SOPORTAD	1.003,08	
4730	HP, RETENCIONES Y PAGOS CUENTA	0,27	0,27
VII. Efectivo otros activos líquidos equivalenten		-10.487,56	28.355,29
5700	CAJA, EUROS	2.207,80	1.066,56
5720	BCOS E INS.CRÉD. C/C VIS.,EURO	-12.695,36	27.288,73
TOTAL ACTIVO (A + B)		189.327,36	139.467,76

Balance de Situación

Empresa 00218 - FORMA 21

Página
Fecha listado
Período

2
17/08/2018
De Enero a Diciembre

Observaciones

PASIVO		2017	2016
A) PATRIMONIO NETO		150.947,05	96.276,29
A-1) Fondos propios		150.947,05	96.276,29
II. Reservas		59.314,00	59.314,00
1130	RESERVAS VOLUNTARIAS	59.314,00	59.314,00
III. Excedentes de ejercicios anteriores		36.962,29	-21.139,06
1200	REMANENTE	62.818,84	4.717,49
1210	RDOS NEGATIVOS EJS. ANTERIORES	-25.856,55	-25.856,55
IV. Excedente del ejercicio		54.670,76	58.101,35
B) PASIVO NO CORRIENTE		1.817,00	19.085,73
II. Deudas a largo plazo		1.817,00	19.085,73
1. Deudas con entidades de crédito		1.817,00	19.085,73
1700	DEUDAS LP CON ENTID. CRÉDITO	1.817,00	19.085,73
C) PASIVO CORRIENTE		36.563,31	24.105,74
II. Deudas a corto plazo		2.783,58	4.088,18
1. Deudas con entidades de crédito		-3.682,99	788,18
5200	PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO DE EN	-3.682,99	788,18
3. Otras deudas a corto plazo		6.466,57	3.300,00
5510	CTA CORRIENTE SOC. Y ADMINIST.	656,57	
5600	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZ	1.340,00	
5610	DEPÓSITOS RECIBIDOS A CORTO PL	4.470,00	3.300,00
V. Acreedores comerciales y otras ctas.a pagar		33.779,73	20.017,56
2. Otros acreedores		33.779,73	20.017,56
4100	ACREEDORES POR PRESTACIONES D	13.780,69	5.696,71
4650	REMUNERACIONES PENDIENTES DE P	-55,36	
4751	HACIENDA PÚBLICA, ACREEDORA P	18.081,78	12.820,02
4760	ORGANI.DE LA SS.SS.,ACREEDORES	1.972,62	1.500,83
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		189.327,36	139.467,76

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 00218 - FORMA 21

Página
Fecha listado
Período

1
17/08/2018
De Enero a Diciembre

Observaciones

	2017	2016
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
1. Ing.de la actividad propia	680.422,12	578.064,94
b) Aportaciones de usuarios	99.972,00	95.623,00
7210 CUOTAS DE USUARIOS	99.972,00	95.623,00
d) Subv.donac y legados imput.exc ejerc	580.450,12	482.441,94
7400 SUBV.,DONA. Y LEGADOS EXPLOTA.	580.450,12	482.441,94
6. Aprovisionamientos	-48.509,59	-51.450,67
6000 COMPRAS DE MERCADERÍAS	-48.509,59	-51.450,67
7. Otros ingresos de la actividad	14.294,20	22.729,20
7500 * SIN DESCRIPCION *	14.294,20	22.729,20
8. Gastos de personal	-415.229,24	-332.264,01
6400 SUELDOS Y SALARIOS	-321.882,74	-263.366,04
6420 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA	-93.346,50	-68.897,97
9. Otros gastos de la actividad	-173.628,52	-154.707,46
6210 ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	-89.404,95	-70.580,11
6220 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-4.013,01	-7.405,79
6230 SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.	-14.304,55	-9.987,12
6240 TRANSPORTES	-4.495,97	-3.379,17
6250 PRIMAS DE SEGUROS	-25.922,12	-23.967,50
6260 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-1.550,67	-1.201,26
6270 PUBLICID., PROPAGANDA Y RR.PP.	-519,52	-1.848,83
6280 SUMINISTROS	-23.358,23	-22.345,27
6290 OTROS SERVICIOS	-8.900,08	-10.352,54
6310 OTROS TRIBUTOS	-1.159,42	-3.639,87
10. Amortización del inmovilizado	-2.068,92	-1.907,46
6800 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-123,21	-123,24
6810 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-1.945,71	-1.784,22
13. Deterioro y rtdo.por enaj.del inmov.	-15,00	
6780 GASTOS EXCEPCIONALES	-15,00	
A.1) EXCED DE ACT (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12	55.265,05	60.464,54
15. Gastos financieros	-594,29	-2.363,19
6690 OTROS GASTOS FINANCIEROS	-594,29	-2.363,19

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 00218 - FORMA 21

Página 2
Fecha listado 17/08/2018
Período De Enero a Diciembre

Observaciones

	2017	2016
A.2) EXCED OP FINANCIERAS (14+15+16+17+18)	-594,29	-2.363,19
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	54.670,76	58.101,35
A.4) VAR.PATR NETO RECONOC EN EL EXCED EJ(A.	54.670,76	58.101,35

MEMÒRIA ABREUJADA (1 de gener a 31 de desembre de 2017)

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 1ª 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, pral, de Barcelona.

2. Règim 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 Llei5/2011 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 informació: S'han presentat dades en comparació a l'exercici anterior, segons la disposició transitòria disposada per la Generalitat de Catalunya.
- d) Elements aplegats en diverses partides: Corresponen a una mateixa massa patrimonial comptable.

MEMÒRIA ABREUJADA (1 de gener a 31 de desembre de 2017)

4. Excedent de l'exercici

Hi ha hagut excedent positiu de 54.670,76 €, 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

5. Normes de valoració

S'han utilitzat les normes de valoració establertes en la cinquena part de1 Pla de Comptabilitat, especial per a las 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 594.694,12€ en concepte de subvencions al exercici segons el següent detall.

• DTASF (Gencat)	532.863,62€
• Ministerio de Sanidad Servicios Sociales e Igualdad	16.349,03€
• Diputació de Barcelona	2.221,62€
• Agència de l'Habitatge de Catalunya	7.650,00€
• Obra Social la Caixa.....	35.610,00€

8. Ingressos i despeses

El Compte de Resultats ofereix el detall suficient. El total de quotes és de 99.972,00 €, i les subvencions de 594.694,12€.

MEMÒRIA ABREUJADA (1 de gener a 31 de desembre de 2017)

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 medi ambient.- A 31 de desembre de 2017, 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.- Al 2017 han estat treballant 13 persones. 6 homes y 7 dones.
- d) Fets posteriors.- En el decurs de 2017 no hi ha cap novetat per destacar que influeixi en la imatge fidel de l'Associació o presentada en els comptes de 2015 .
- e) Remuneració de l'auditor.- Les retribucions percebudes pels auditors han sigut de 1.850€.

Barcelona a 30 de març de 2018