

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL
RAVAL

Cuentas anuales simplificadas
a 31 de diciembre de 2016

CONTENIDO

Balances simplificados a 31 de diciembre de 2016 y 2015.

Cuentas de resultados simplificadas correspondientes a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015.

Estados simplificados de cambios en el patrimonio neto correspondientes a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015.

Memoria simplificada de los ejercicios 2016.

Formulación de las cuentas anuales del ejercicio 2016.

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL

Balances de situación simplificado a 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Euros)							
ACTIVO	Notas	2016	2015	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	2016	2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE		175.609,60	214.826,51	A) PATRIMONIO NETO		418.569,83	445.976,20
Inmovilizaciones materiales	5	174.509,60	214.826,51	Fondos propios	8	278.720,11	273.290,20
Inversiones financieras	6.a y 7	1.100,00	-	Excedente de ejercicios anteriores		273.290,20	234.909,18
				Excedente del ejercicio (positivo o negativo)		5.429,91	38.381,02
B) ACTIVO CORRIENTE		268.509,95	270.684,36	Subvenciones, donaciones y legados recibidos y otros ajustes	9	139.849,71	172.686,00
Usuarios, patrocinadores y deudores de las actividades y otras cuentas a cobrar		5.504,04	123.245,82	Otras subvenciones, donaciones y legados		139.849,71	172.686,00
Otros deudores	6.a y 7	3.000,00	5.646,00	B) PASIVO NO CORRIENTE		-	-
Activos por impuesto corriente y otros creditos con las administraciones públicas	10	6,24	112.596,27	C) PASIVO CORRIENTE		25.549,72	39.534,67
Anticipo a proveedores	6.a	2.497,80	5.003,55	Deudas a corto plazo			
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		263.005,91	147.438,54	Acreeedores por actividades y otras cuentas a pagar	6.a y 7	25.549,72	39.534,67
				Acreeedores varios		4.716,33	18.461,40
				Personal		5.651,80	9.954,11
				Pasivo por impuesto corriente y otras deudas con las Administraciones Públicas	10	15.181,59	11.119,16
TOTAL ACTIVO (A+B)		444.119,55	485.510,87	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		444.119,55	485.510,87

Las notas de la memoria adjunta forman parte de las Cuentas anuales a 31 de diciembre de 2016

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL

**Cuenta de resultados simplificada correspondiente al ejercicio finalizado
el 31 de diciembre de 2016 y 2015**

(Euros)			
	Notas	(Debe) Haber	
		2016	2015
Ingresos por las actividades	<i>11.a</i>	477.770,21	489.665,58
Subvenciones, donaciones y otros ingresos		477.770,21	489.665,58
Aprovisionamientos		-53.280,00	-48.156,58
Gastos de personal	<i>11.b</i>	-294.643,08	-287.599,76
Otros gastos de explotación	<i>11.c</i>	-81.310,60	-79.153,96
Arrendamientos y canones		-7.532,57	-7.595,46
Reparación y conservación		-2.182,33	-1.244,25
Servicios de profesionales independientes		-2.298,30	-724,08
Primas de seguros		-1.910,40	-2.097,73
Servicios bancarios y similares		-494,24	-552,37
Suministros		-6.377,88	-10.349,46
Otros servicios		-57.538,40	-54.110,41
Tributos		-276,69	-171,69
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones		-2.699,79	-2.308,51
Otros gastos de gestión corriente		-	-
Amortización del inmovilizado	5	-41.819,54	-35.922,52
Pérdidas, deterioro de inmovilizado		-	-
Otros resultados		-1.322,90	-511,56
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		5.394,08	38.321,20
Ingresos financieros		58,58	99,20
Gastos financieros		-22,75	-39,38
B) RESULTADO FINANCIERO		35,83	59,82
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		5.429,91	38.381,02
Impuesto sobre beneficios		-	-
D) RESULTADO DEL EJERCICIO		5.429,91	38.381,02

Las notas de la memoria adjunta forman parte de las Cuentas anuales a 31 de diciembre de 2016

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL

Estado simplificado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Euros)				
	Excedentes de ejercicios anteriores	Excedente del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados	Total
SALDO FINAL DEL AÑO 2014	199.411,16	35.498,02	191.860,74	426.769,92
Ajustes por cambios de criterio	-	-	-	-
Ajustes por errores	-	-	-	-
SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2015	199.411,16	35.498,02	191.860,74	426.769,92
I. Total ingresos y gastos reconocidos		38.381,02		38.381,02
II. Operaciones con socios propietarios	-	-	-	-
1. Augments del fons dotacionals - Constitució	-	-	-	-
2. (-) Reduccions de capital	-	-	-	-
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)	-	-	-	-
4. Altres aportacions	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	35.498,02	-35.498,02	-19.174,74	-19.174,74
SALDO FINAL DEL AÑO 2015	234.909,18	38.381,02	172.686,00	445.976,20
Ajustes por cambios de criterio				
Ajustes por errores				
SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2016	234.909,18	38.381,02	172.686,00	445.976,20
I. Total ingresos y gastos reconocidos		5.429,91		5.429,91
II. Operaciones con socios propietarios				
1. Augments del fons dotacionals - Constitució				
2. (-) Reduccions de capital				
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)				
4. Altres aportacions				
III. Otras variaciones del patrimonio neto	38.381,02	-38.381,02	-32.836,29	-32.836,29
SALDO FINAL DEL AÑO 2016	273.290,20	5.429,91	139.849,71	418.569,83
Las notas de la memoria adjunta forman parte de las Cuentas anuales a 31 de diciembre de 2016				

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL

Memoria

1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL (en adelante la Entidad o la Asociación indistintamente), se constituyó como asociación por tiempo indefinido el 9 de abril de 2003.

La ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL, es una entidad privada, sin animo de lucro, siendo su objetivo la realización de programas socioeducativos, dirigidos a los niños, adolescentes, jóvenes y familias del barrio del Raval, que se encuentren en situaciones de posible exclusión social.

El principal objetivo de la entidad es trabajar en la defensa y respeto de los derechos fundamentales de los niños y niñas del barrio y por la igualdad de oportunidades de todos ellos.

Adaptándonos a las necesidades del barrio del Raval, llevamos a término tres programas socioeducativos que engloban diferentes proyectos:

- Programa infancia: Centre Obert Casal Infantil Estel d'Assis.
- Programa de adolescentes y jóvenes: Centre Obert Aula Jove y Casal Aula Oberta Estel d'Assis.
- Programa Familiar: Proyecto Estela (Escola de Mares).

En el año 2007, la Direcció General d'Atenció a la Infància i l'Adolescència de la Generalitat de Catalunya, reconoció a la Entidad, como establecimiento prestador de servicios sociales y "Centre obert"

El domicilio social de la Entidad radica en la Rambla del Raval 29 Bajos de Barcelona.

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL

Memoria

Legislación aplicable a la Entidad:

La Entidad está sujeta a la “Llei 4/2008, de 24 d’abril, del Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya relatiu a les Persones Jurídiques”, i que regula, entre otras las asociaciones que ejercen sus funciones mayoritariamente en Catalunya, así como a la Ley 49/2002, de 23 de diciembre de Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de Incentivos Fiscales al Mecenazgo. Y ha de regirse por las normas legales y reglamentarias que sean de aplicación y de especial forma a sus Estatutos.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel

La Dirección ha formulado las cuentas anuales adjuntas siguiendo los principios establecidos en el Decreto 259/2008, por el que se aprueba el “Pla General de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya”.

El artículo 2.2 del mismo Decreto, establece que en las operaciones en las que el tratamiento contable no esté reflejado en este texto, se han de remitir a las normas y apartados correspondientes al Decreto 1515/2007 de 16 de noviembre, y en las disposiciones obligatorias legales en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y el resultado de la Entidad contenidos en el Plan General de contabilidad para Pymes aprobado por el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre.

Las mencionadas cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Entidad.

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL

Memoria

b) Principios contables

Los principios y criterios contables aplicados para la elaboración de estas cuentas anuales son los que se resumen en la Nota 4 de esta memoria.

Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de estas cuentas anuales.

c) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad de la Junta Directiva de la Asociación.

En las cuentas anuales de la Entidad correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Junta Directiva para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL
Memoria

3.- APLICACIÓN DE RESULTADOS

La Entidad durante el ejercicio 2016, ha incurrido en un excedente positivo de 5.429,91 euros. La propuesta de aplicación de resultados, efectuado por la Junta Directiva de la Entidad, es la siguiente:

	Euros
Base de repartiment:	
Excedent de l'exercici	5.429,91
Distribució:	
Excedent pendent d'aplicació en activitats estatutàries	5.429,91
Total aplicació	5.429,91

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los principales principios y normas de valoración utilizados para la preparación de las cuentas anuales adjuntas son los siguientes:

a) Inmovilizado material

El inmovilizado material se contabiliza a su coste de adquisición, que incluye todos los gastos adicionales directamente relacionados con los elementos del inmovilizado adquiridos, incluyendo los gastos financieros que fueran directamente atribuibles a la adquisición del activo, siempre que requieran un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso. De dicho coste de adquisición se deduce la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro experimentada.

Los costes de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor coste de los correspondientes bienes. Por el contrario, los gastos de reparación y mantenimiento incurridos durante el ejercicio se imputan a pérdidas y ganancias.

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL

Memoria

La amortización de los elementos de las inmobilizaciones materiales se realiza sobre los valores de coste, siguiendo el método lineal, en función de la vida útil estimada:

	Coeficientes
Construcciones	15%
Mobiliario	14%
Equipos para procesos de información	20%
Otro inmovilizado material	13%-20%

b) Deterioro de valor de inmovilizado material

En la fecha de cada balance de situación o siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Entidad revisa los importes en libros de sus activos materiales e intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por el mismo que sean independientes de otros activos, la Entidad calculará el importe recuperable de la Unidad Generadora de Efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Para estimar el valor en uso, la Entidad prepara las previsiones de flujos de tesorería futuros antes de impuestos, descontándolos a su valor presente utilizando tipos de descuento que reflejen las estimaciones actuales del mercado de la valoración temporal del dinero y de los riesgos específicos asociados con el activo. Para aquellos activos que no generan flujos de tesorería altamente independientes, el importe recuperable se determina para las unidades generadoras de efectivo a las que pertenecen los activos valorados.

Las pérdidas por deterioro se reconocen para todos aquellos activos o, en su caso, para las Unidades Generadoras de Efectivo que los incorporan, cuando su

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL

Memoria

valor contable excede el importe recuperable correspondiente. Las pérdidas por deterioro se contabilizan dentro de la cuenta de pérdidas y ganancias, y se revierten, excepto en el caso de proceder de un fondo de comercio, si ha habido cambios en las estimaciones utilizadas para determinar el importe recuperable. La reversión de una pérdida por deterioro se contabiliza en la cuenta de pérdidas y ganancias, con el límite de que el valor contable del activo tras la reversión no puede exceder el importe, neto de amortizaciones, que figuraría en libros si no se hubiera reconocido previamente la mencionada pérdida por deterioro.

c) Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el balance cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general los costes de la operación, con excepción de los activos financieros mantenidos para negociar, en los que los costes de la transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Los activos financieros mantenidos por la Entidad se clasifican como:

- Préstamos y partidas a cobrar: corresponde a créditos (comerciales o no comerciales) originados por la Entidad a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. Posteriormente se valoran a su coste amortizado reconociendo en la cuenta de resultados los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo.

Cuando el vencimiento de estos activos es inferior a un año se valoran por su valor nominal. Las correspondientes pérdidas por deterioro se dotan en función del riesgo que presenten las posibles insolvencias con respecto a su cobro.

Los activos financieros se dan de baja del balance cuando se han traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. En el caso concreto de las cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si han sido traspasados los riesgos de insolvencia y mora.

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL

Memoria

d) Pasivos financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable, que corresponde al precio de la transacción menos los costes atribuibles. Posteriormente a su reconocimiento inicial, los pasivos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los pasivos con vencimiento inferior a 12 meses contados a partir de la fecha del balance de situación se clasifican como corrientes, mientras que aquellos con vencimiento superior se clasifican como pasivos no corrientes.

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, incluidos los débitos con las Administraciones Públicas, se valoran por su valor nominal.

e) Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

El efectivo y otros medios líquidos equivalentes comprenden el efectivo en caja y bancos y los depósitos y otros activos financieros con un vencimiento no superior a tres meses desde la fecha de adquisición o constitución, siempre que no estén sujetos a variaciones significativas de valor por sus características intrínsecas.

f) Impuestos

Impuesto sobre beneficios

La Entidad está acogida al régimen fiscal de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de "Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de Incentivos fiscales al Mecenazgo" i en consecuencia exenta de tributación del Impuesto sobre Entidades. Esta exención no incluye los rendimientos obtenidos a partir del ejercicio de una actividad clasificada económicamente como ajena al objeto o finalidad de la Entidad.

En este caso el gasto por Impuesto sobre Entidades del ejercicio se calcularía en relación al resultado económico de las citadas actividades antes de impuestos y

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL

Memoria

este se aumentaría o se disminuiría, según corresponda, con las diferencias “permanentes” o “temporales” a efectos de determinar el impuesto devengado en el ejercicio. El tipo de gravamen aplicable en las operaciones no exentas es del 10%.

Impuesto sobre el valor añadido (IVA)

El IVA soportado no deducible forma parte del precio de adquisición de los activos corrientes y no corrientes, así como de los servicios, que sean objeto de las operaciones gravadas por el impuesto. Las posteriores rectificaciones en el importe del IVA soportado no deducible, consecuencia de la regularización derivada de la prorrata definitiva, no modifican las valoraciones iniciales de los activos, incluidos los bienes de inversión.

El IVA repercutido no forma parte del ingreso derivado de las operaciones gravadas por este impuesto o del importe neto obtenido en la venta o disposición por otra vía en el caso de baja del activo no corriente.

Las reglas sobre el IVA soportado no deducible son aplicables a cualquier otro impuesto indirecto soportado en la adquisición de bienes o servicios, que no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Las reglas sobre el IVA repercutido son aplicables a cualquier otro impuesto indirecto que grave las operaciones realizadas por la Entidad y que sean recuperables a través de la Hacienda Pública.

g) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se registran contablemente en función del periodo de devengo con independencia de la fecha de cobro o pago.

h) Gastos de personal

Excepto en el caso de causa justificada, la Entidad está obligada a indemnizar a sus empleados cuando son cesados en sus servicios. Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, no existen razones objetivas que hagan necesaria la contabilización de una provisión por este concepto.

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL

Memoria

i) Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones o legados de carácter monetario se valorarán por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario o en especie se valorarán por el valor razonable del bien recibido.

Subvenciones, donaciones y legados no reintegrables

Se contabilizan inicialmente, con carácter general, como un ingreso directamente imputable al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de resultados atendiendo a su finalidad:

- Cuando se concedan para asegurar una rentabilidad mínima o compensar déficit de explotación se imputan como ingresos del ejercicio en el que se concedan.
- Cuando se concedan para financiar gastos específicos de imputarán como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando.
- Los importes monetarios que se reciban sin asignación alguna a una finalidad específica se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se reconozcan.
- Adquirir activos del inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias: se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos, o en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja de balance.

No obstante, las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables recibidos directamente para incrementar el fondo social de la Entidad, o para compensar déficit de ejercicios anteriores, no constituyen ingresos, y se registran directamente en los fondos propios, independientemente del tipo de subvención, donación o legado de que se trate.

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL
Memoria

Subvenciones, donaciones y legados reintegrables

Se registran como pasivos de la Entidad hasta que adquieran la condición de no reintegrable. A estos efectos, se considerará no reintegrable cuando exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la Entidad, se hayan cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre la recepción de subvención, donación o legado.

5.- INMOVILIZADO MATERIAL

Un detalle de las partidas de inmovilizado material, a 31 de diciembre de 2016, es el siguiente:

	Euros						
	Saldo a 31.12.14	Altas	Bajas	Saldo a 31.12.15	Altas	Bajas	Saldo a 31.12.16
Coste:							
Construcciones	205.925,90	39.703,21	-	245.629,11	-	-	245.629,11
Mobiliario	13.081,02	727,05	-	13.808,07	-	-	13.808,07
Equipos procesos información	470,69	168,19	-	638,88	1.502,63	-	2.141,51
Otro inmovilizado material	34.344,95	-	-8.335,03	26.009,92	-	-	26.009,92
	253.822,56	40.598,45	-8.335,03	286.085,98	1.502,63	-	287.588,61
Amortización acumulada:							
Cosntrucciones	-10.623,57	-32.128,32	-	-42.751,89	-39.348,35	-	-82.100,24
Mobiliario	-510,21	-1.518,58	-	-2.028,79	-2.097,32	-	-4.126,11
Equipos procesos información	-20,12	-448,81	-	-468,93	-373,88	-	-842,81
Otro inmovilizado material	-32.518,08	-1.826,81	8.335,03	-26.009,86	-	-	-26.009,86
	-43.671,98	-35.922,52	8.335,03	-71.259,47	-41.819,55	-	-113.079,02
Saldo neto	210.150,58			214.826,51			174.509,59

6.- ANÁLISIS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

a) Análisis por categorías

Activos financieros

El valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros, a excepción del efectivo y activos líquidos equivalentes, es el siguiente:

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL
Memoria

Clases Categorías	Activos financieros a largo plazo		Activos financieros a corto plazo	
	Créditos, Derivados, Otros		Créditos, Derivados, Otros	
	2016	2015	2016	2015
Activos financieros a coste amortizado (ver nota 7)	1.100,00	-	5.497,80	10.649,55
Total	1.100,00	-	5.497,80	10.649,55

Pasivos financieros

El valor en libros de cada una de las categorías de pasivos financieros es el siguiente:

Clases Categorías	Pasivos financieros a corto plazo	
	Derivados, Otros	
	2016	2015
Pasivos financieros a coste amortizado (ver nota 7)	10.368,13	28.415,51
Total	10.368,13	28.415,51

El pasivo financiero a corto plazo recoge el epígrafe de “Acreedores por actividades y otras cuentas a pagar”.

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL
Memoria

7.- CUENTAS A COBRAR Y A PAGAR

Cuentas a cobrar

Un detalle de las partidas que componen las cuentas a cobrar es el siguiente:

	Euros		Euros	
	Activo no corriente		Activo corriente	
	2016	2015	2016	2015
Inmovilizaciones financieras				
Depósitos y fianzas constituidos a largo plazo	1.100,00	-	-	-
Usuarios, patrocinadores y deudores de las actividades y otras cuentas a cobrar				
Otros deudores	-	-	3.000,00	5.646,00
Anticipos a proveedores	-	-	2.497,80	5.003,55
Total	1.100,00	-	5.497,80	10.649,55

Cuentas a pagar

Un detalle de los epígrafes que engloban este apartado, es el siguiente:

	Euros	
	Pasivo corriente	
	2016	2015
Acreeedores por actividades y otras cuentas a pagar		
Acreeedores varios	4.716,33	18.461,40
Personal	5.651,80	9.954,11
Total	10.368,13	28.415,51

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL
Memoria

8.- FONDOS PROPIOS

Un detalle del movimiento y de las partidas que integran este epígrafe del Balance de situación cerrado a 31 de diciembre de 2016, es el siguiente:

	Euros		
	Excedente de ejercicios anteriores	Excedente del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2014	199.411,16	35.498,02	234.909,18
Aplicación de resultado:			
- Traspasos	35.498,02	-35.498,02	-
Excedente del ejercicio	-	38.381,02	38.381,02
Saldo al 31 de diciembre de 2015	234.909,18	38.381,02	273.290,20
Corrección de errores	-		-
Aplicación de resultado:			
- Traspasos	38.381,02	-38.381,02	-
Excedente del ejercicio	-	5.429,91	5.429,91
Saldo al 31 de diciembre de 2016	273.290,20	5.429,91	278.720,12

9.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS Y OTROS AJUSTES

Un detalle del movimiento de esta partida del balance de situación adjunto es el siguiente:

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL
Memoria

	Euros				
	Saldo a 31.12.14	Recibido en el ejercicio	Trasposos	Imputado en el ejercicio	Saldo a 31.12.15
Subvenciones oficiales de capital	175.070,41		-	32.387,33	142.683,08
Subvenciones oficiales a la actividad	9.350,00	274.366,01	-	258.716,01	25.000,00
Donaciones y legados de capital	7.440,33		-	2.437,42	5.002,91
Otras subvenciones y legados	-	17.867,00	-	17.867,00	-
	191.860,74	292.233,01	-	311.407,75	172.686,00

	Euros				
	Saldo a 31.12.15	Recibido en el ejercicio	Trasposos	Imputado en el ejercicio	Saldo a 31.12.16
Subvenciones oficiales de capital	142.683,08		-	31.713,47	110.969,61
Subvenciones oficiales a la actividad	25.000,00	257.867,71	-	257.867,71	25.000,00
Donaciones y legados de capital	5.002,91		-	1.122,82	3.880,10
Otras subvenciones y legados	-	10.220,44	-	10.220,44	-
	172.686,00	268.088,15	-	300.924,43	139.849,71

10.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

Un detalle de los saldos que la Entidad mantiene con las Administraciones Públicas a 31 de diciembre de 2016 y 2015 es el siguiente:

	Euros			
	Corriente			
	Deudor		Acreedor	
	2016	2015	2016	2015
Impuesto sobre la renta de las personas físicas	-	-	6.658,52	4.872,82
Hacienda publica, deudora por subvenciones	6,24	112.596,27	-	-
Organismos de la seguridad social	-	-	8.523,07	6.246,34
Total	6,24	112.596,27	15.181,59	11.119,16

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL
Memoria

a) Situación fiscal

De acuerdo con la legislación vigente, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta no haber sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

La Entidad tiene pendientes de inspección todos los impuestos a que se halla sometida por el periodo legalmente no prescrito. En opinión de la Dirección de la Entidad no existen contingencias significativas que pudieran derivarse de la eventual inspección de los mencionados ejercicios.

11.- INGRESOS Y GASTOS

a) Subvenciones, donaciones y otros ingresos

Un detalle de las partidas, que componen este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias a 31 de diciembre de 2016 y 2015, es el siguiente:

	Euros	
	2016	2015
Cuotas de afiliados	14.105,65	15.649,00
Promociones captación de recursos	1.163,85	894,30
Ingresos de patrocinadores y colaboraciones	162.525,49	172.995,62
Total	177.794,99	189.538,92
Subvenciones oficiales	288.631,96	279.822,25
Donaciones y legados	1.122,82	2.437,42
Otras subvenciones y legados	10.220,44	17.867,00
Total	299.975,22	300.126,67
Total Subvenciones, donaciones y otros ingresos	477.770,21	489.665,59

b) Gastos de personal

Un detalle del saldo de este epígrafe a 31 de diciembre de 2016 y 2015 es el siguiente:

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL
Memoria

	Euros	
	2016	2015
Sueldos y salarios	220.642,21	220.328,25
Otros gastos de personal	1.667,08	902,52
Seguridad social a cargo empresa	72.333,79	66.368,99
Total	294.643,08	287.599,76

Dentro del epígrafe de “Cargas sociales” no se incluye ningún importe correspondiente a aportaciones y dotaciones para planes de pensiones.

c) Otros gastos de explotación

Un detalle del saldo de este epígrafe a 31 de diciembre de 2016 y 2015 es el siguiente:

	Euros	
	2016	2015
Arrendamientos y canones	7.532,57	7.595,46
Reparación y conservación	2.182,33	1.244,25
Servicios de profesionales independientes	2.298,30	724,08
Primas de seguros	1.910,40	2.097,73
Servicios bancarios y similares	494,24	552,37
Suministros	6.377,88	10.349,46
Otros servicios	57.538,40	54.110,41
Tributos	276,69	171,69
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones	2.699,79	2.308,51
Total	81.310,60	79.153,96

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL
Memoria

12.- OTRA INFORMACIÓN

Adicionalmente, según la aplicación de la legislación vigente se informa de manera específica sobre los siguientes puntos:

a) Personal

Un detalle del número medio de personas empleadas durante el presente ejercicio es el siguiente:

	2016	2015
Hombres	7	10
Mujeres	11	6
Total	18	16

	2016	2015
Dirección	1	1
Coordinación técnica	1	1
Educadores	10	11
Técnico apoyo a la escolarización	1	2
Psicóloga	3	1
Monitor de apoyo	1	-
Getion Administrativa	1	-
Total	18	16

b) Aspectos medioambientales e información sobre derechos de emisión de gases de efectos invernadero.

La Sociedad, durante los ejercicios 2016 y 2015, no ha adquirido inmovilizado material, ni ha incurrido en gastos cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente. La Sociedad no posee derechos de emisión de gases de efectos invernaderos.

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL
Memoria

En opinión de la dirección de la Entidad no existen contingencias, relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente, que pudieran tener efecto significativo sobre el patrimonio y los resultados de la Entidad.

c) Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores, Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio

La información relativa al importe del saldo pendiente de pago a los proveedores, que al cierre del mismo acumule un aplazamiento superior al plazo legal de pago de 60 días para el ejercicio 2016, se incluye en el cuadro siguiente

	Ejercicio 2016
	Días
Periodo medio de pago a proveedores	31,43

d) Hechos posteriores al cierre

Hasta la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, no se ha producido ningún hecho relevante que afecte a la situación financiera y al patrimonio de la Entidad.

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL

Formulación de las cuentas anuales simplificadas

La Junta Directiva de ASSOCIACIÓ EDUCATIVA INTEGRAL DEL RAVAL, con fecha 3 de mayo de 2017 y en cumplimiento de los requisitos establecidos en la legislación vigente, procede a formular las cuentas anuales simplificadas del ejercicio comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2016, las cuales vienen constituidas por:

- Balance de situación simplificado a 31 de diciembre de 2016.
- Cuenta de pérdidas y ganancias simplificadas correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.
- Estado de cambios simplificado en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.
- Memoria simplificada del ejercicio 2016.

Alicia Ros Chanovas
DNI 38.040.440 G
Presidenta

M^a del Carmen Bravo Vidal
DNI 17.997.764B
Secretaria