Audiaxis
www.audiaxis.com

Diagonal 484, 1o. 1a. 08006 Barcelona Tel. 934 152 660
Velázquez 94, 1a. Planta. 28006 Madrid Tel. 917 817 018

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS)

Cuentas anuales normales a 31 de diciembre de 2015 junto con el informe de auditoría

Audiaxis Auditores, S.L.P. Inscrita en el Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España.
R.M. Barcelona, volumen 20070, folio 028, hoja núm. B-822, Inscripción 1a. B-59159822

Audiaxis
www.audiaxis.com

Diagonal 484, 1o. 1a. 08006 Barcelona Tel. 934 152 660
Velázquez 94, 1a. Planta. 28006 Madrid Tel. 917 817 018

CONTENIDO

Informe de auditoría independiente de las cuentas anuales normales del ejercicio 2015.

Balances normales a 31 de diciembre de 2015 y 2014.

Cuentas de resultados normales correspondientes a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014.

Memoria normal del ejercicio 2015.

Formulación de las cuentas anuales del ejercicio 2015.

Audiaxis
www.audiaxis.com

Diagonal 484, 1o. 1a. 08006 Barcelona Tel. 934 152 660
Velázquez 94, 1a. Planta. 28006 Madrid Tel. 917 817 018

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS)

Informe de auditoría independiente de cuentas anuales

A la Asamblea General de Socios de INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS), por encargo de la Junta Directiva de la Entidad:

Hemos auditado las cuentas anuales de INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS), que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2015, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales

La Junta Directiva 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 INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS), de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de 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.

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS)

Informe de auditoría independiente de cuentas anuales

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.

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 la entidad INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS) a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados 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.

Barcelona, 7 de junio de 2016.

Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya
PER INCORPORAR AL PROTOCOL
AUDIAXIS AUDITORES, SLP
Any 2016 Núm. 20/16/05939
CÒPIA GRATUÏTA
Informe subjecte a la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya

INSTITUTO CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
AUDIAXIS AUDITORES, S.L.P.
ROAC Núm. S0744
BARCELONA

AUDIAXIS AUDITORES
(Inscrita con el núm. S0744 en el R.O.A.C.)

JOSEP MANUEL MORERA LOSA
Socio-Auditor de Cuentas

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS)

Nif: G 08973224 Número de inscripción: 57.913

Balances normales a 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Euros)

ACTIVO	Notas	2015	2014	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	2015	2014
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**3.122.894,03**	**2.774.300,30**	**A) PATRIMONIO NETO**		**13.913.730,19**	**13.108.693,34**
I. Inmovilizado intangible	**5**	**340.628,83**	**87.529,77**	**A-1) Fondos propios**	**10**	**13.498.090,97**	**12.623.166,32**
1. Patentes, licencias, marcas y similares		52.145,20		**I. Fondo Social**		**12.192.443,26**	**11.379.864,35**
2. Aplicaciones informáticas		252.410,29	50.168,10	1. Fondo social		12.192.443,26	11.379.864,35
3. Derechos sobre activos cedidos en uso		36.073,34	37.361,67	**II. Excedentes de ejercicios anteriores**		**430.723,12**	**257.598,16**
II. Inmovilizado material	**6**	**2.214.288,21**	**2.145.484,67**	**III. Excedente del ejercicio**		**874.924,59**	**985.703,81**
1. Terrenos y construcciones		1.043.683,19	1.094.559,87		**11.a y b**		
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		1.170.605,02	1.050.924,80	**A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos**		**415.639,22**	**485.527,02**
III. Inversiones financieras a largo plazo	**8**	**567.976,99**	**541.285,86**	**B) PASIVO NO CORRIENTE**		**107.634,08**	**128.025,37**
1. Otros activos financieros	8.a	567.976,99	541.285,86	**I. Deudas a largo plazo**	**9.a**	**107.634,08**	**128.025,37**
				1. Deudas con entidades de crédito		101.929,10	122.939,34
				2. Otros pasivos financieros		5.704,98	5.086,03
B) ACTIVO CORRIENTE		**14.185.919,39**	**14.555.991,38**	**C) PASIVO CORRIENTE**		**3.287.449,15**	**4.093.572,97**
				I. Provisiones a corto plazo	**13**	**114.391,00**	**114.297,00**
I. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	**8.a**	**178.261,84**	**141.741,08**	**II. Deudas a corto plazo**	**9.a**	**29.253,15**	**20.927,01**
				1. Deudas con entidades de crédito		29.253,15	20.927,01
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		**6.366.833,38**	**8.990.780,15**	**III. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar**		**3.085.718,18**	**3.928.758,96**
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	8.a	6.113.378,15	8.754.049,64	1. Proveedores	9.a	912.580,76	992.917,47
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas	8.a y 17	39.628,47	6.463,29	2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas	9.a y 17	44.242,27	49.855,12
3. Personal	8.a	4.972,80	1.848,69	3. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	9.a	1.150.606,08	1.640.609,60
4. Activos por impuesto corriente	12	3.742,66	3.629,90	4. Otras deudas con las Administraciones Públicas	12	978.289,07	1.245.376,77
5. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12	205.111,30	224.788,63	**IV. Periodificaciones a corto plazo**		**58.086,82**	**29.590,00**
III. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo	**8.a y 17**	**169.779,47**	**158.422,82**				
1. Créditos a entidades		169.779,47	158.422,82				
IV. Inversiones financieras a corto plazo	**8.a**	**2.352.662,67**	**2.446.632,59**				
1. Otros activos financieros		2.352.662,67	2.446.632,59				
V. Periodificaciones a corto plazo		**35.923,26**	**21.767,39**				
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		**5.082.458,77**	**2.796.647,35**				
1. Tesorería		5.082.458,77	2.796.647,35				
TOTAL ACTIVO (A+B)		**17.308.813,42**	**17.330.291,68**	**(A+B+C)**		**17.308.813,42**	**17.330.291,68**

La memoria que se adjunta forma parte de las presentes Cuentas Anuales

intress

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES

(INTRESS)

Nif: G 08973224 Número de inscripción: 57.913

Cuentas de resultados correspondientes a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Euros)

	Notas	(Debe) Haber 2015	(Debe) Haber 2014
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la actividad propia		**2.441.138,20**	**2.107.673,72**
a) Aportaciones de usuarios	8.a	1.101.388,18	910.970,90
b) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	11.b	1.339.750,02	1.196.702,82
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	**14.g**	**29.976.064,33**	**29.206.246,26**
3. Ayudas monetarias y otras		**-43.503,25**	**-63.079,42**
a) Ayudas monetarias	14.b	-25.970,25	-23.068,81
b) Ayudas no monetarias	14.b	-6.139,54	-20.697,75
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	14.a	-11.393,46	-19.312,86
4. Aprovisionamientos		**-2.037.487,23**	**-1.734.980,17**
5. Gastos de personal		**-25.761.228,00**	**-24.748.700,05**
a) Sueldos, salarios y asimilados		-19.306.620,97	-18.557.391,09
b) Cargas sociales	14.c	-6.454.607,03	-6.191.308,96
6. Otros gastos de la actividad		**-3.546.735,18**	**-4.000.753,70**
a) Servicios exteriores	7	-3.743.482,37	-3.913.988,31
b) Tributos		-43.628,41	-41.738,87
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	14.d	240.375,60	-45.026,52
7. Amortización del inmovilizado	**5 y 6**	**-389.418,04**	**-387.369,01**
8. Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros afectos a la actividad mercantil traspasados a resultados del ejercicio	**11.a**	**147.136,24**	**159.697,69**
a) Afectas a la actividad propia		147.136,24	159.697,69
9. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	**14.e**	**8.039,16**	**-67.018,15**
a) Deterioro y pérdidas		8.039,16	-67.018,15
10. Otros resultados	**14.f**	**63.486,35**	**477.033,45**
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		**857.492,58**	**948.750,62**
11. Ingresos financieros		**18.797,78**	**64.105,65**
a) De valores negociables y otros instrumentos financieros		18.797,78	64.105,65
a1) De entidades del grupo y asociadas	17	0,00	0,00
a2) De terceros		18.797,78	64.105,65
12. Gastos financieros		**-1.365,77**	**-27.152,46**
a) Por deudas con terceros		-1.365,77	-27.152,46
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		**17.432,01**	**36.953,19**
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		**874.924,59**	**985.703,81**
13. Impuestos sobre beneficios	**18.a**		0,00
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		**874.924,59**	**985.703,81**
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas		1.416.998,46	1.197.398,83
2. Otros ingresos y gastos		0,06	90,00
B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO		**1.416.998,52**	**1.197.398,83**
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas		-1.486.886,26	-1.356.400,51
C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		**-1.486.886,26**	**-1.356.400,51**
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)		**-69.887,74**	**-159.001,68**
E.) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4 + D)		**805.036,85**	**826.702,13**

La memoria que se adjunta forma parte de las presentes Cuentas Anuales

IURATA FIDES

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224
Número de inscripción: 57.913

1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

El INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES "INTRESS" (en adelante, la Entidad) se constituyó en Barcelona en el año 1984 como asociación. Sus estatutos fueron reconocidos por el Ministerio del Interior el 28 de diciembre de 1984. Estos estatutos han sido modificados en diversas Asambleas de Socios, siendo la última modificación la efectuada en la Asamblea de Socios de julio de 2014.

La Entidad figura inscrita en el "Registro Nacional de Asociaciones" con el número 57.913. El Ministerio del Interior, en la Orden de 30 de enero de 2004, declaró de Utilidad Pública a la Entidad.

La Entidad está sujeta a la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, "Reguladora del Derecho de Asociación" y a la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de "Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de Incentivos Fiscales al Mecenazgo".

El fin primordial de la Entidad, que no tendrá ánimo de lucro, es fomentar el desarrollo del Trabajo Social y de la promoción y gestión de servicios sociales, así como servicios educacionales, psiquiátricos, geriátricos y de asistencia y bienestar social en general, tanto en la vertiente asistencial como en la preventiva, en las siguientes áreas:

- La infancia y la juventud
- Personas mayores
- Atención a las personas con discapacidad física, intelectual y sensorial
- Enfermos mentales
- Refugiados, inmigrantes, emigrantes y asilados políticos
- Transeúntes
- La mujer y la familia
- Acción social comunitaria
- La inclusión social, de personas con conductas adictivas, reclusos y exreclusos
- Socio culturales
- Socio sanitarias
- Socio deportivas y tiempo libre
- Programa de acceso a la vivienda
- Enseñanza
- Actividades culturales
- La realización de proyectos y actividades relacionadas con la cooperación al desarrollo y el fomento de la solidaridad de los pueblos
- Cualquier prestación dirigida a colectivos con carencias sociales según nuevos problemas emergentes

- Atención telefónica
- Actividades médico sanitarias
- Consultoría y formación
- Promoción de la autonomía personal y atención a la dependencia

Constituye también objeto social de la Entidad, la formación profesional, inserción y acompañamiento laboral, así como la creación de empleo a favor de las personas con discapacidad que permita la creación de puestos de trabajo para aquellas personas, y finalmente, su integración en el mercado de trabajo.

Las actividades de la Entidad se concretan en los siguientes apartados:

- Asesoría para la elaboración de proyectos y programas sobre la planificación y organización de servicios sociales y sus equipamientos.
- Seguimiento de programas y evaluación de programas.
- Estudio e investigación relativos a servicios sociales, tanto en los aspectos generales (planificación, metodología, organización), como en sus aspectos sectoriales (delincuencia, toxicomanías, tercera edad, personas con discapacidad, infancia, etc.).
- Limpieza de exteriores e interiores de edificios y vías públicas realizadas por personal disminuido físico y/o psíquico, y cualquier otro personal con especial dificultad de inserción laboral.
- Recogida de información y documentación sobre trabajo social, animación sociocultural y servicios sociales.
- Actividades de formación en cualquiera de sus modalidades y ámbitos.
- Organización y gestión de servicios y centros.

Su ámbito de actuación es todo el territorio español y los usuarios de las actividades de la Entidad son la población en general y en especial los incluidos en las áreas descritas anteriormente.

A inicios del 2013, la Entidad trasladó sus oficinas centrales a la calle Villarroel 45 entresuelo de Barcelona

La Entidad tiene centros de actividad principalmente en Catalunya (Zona Norte), Madrid (Zona Centro) y Baleares (Zona Este). Un detalle de los domicilios de las principales sedes administrativas es el siguiente:

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224
Número de inscripción: 57.913

Sede	Dirección	Población
Sede Servicios Centrales	c/ Villarroel, 45 entlo.	Barcelona
Sede Catalunya	c/ Villarroel, 45 entlo.	Barcelona
Sede Madrid	c/ Maria de Molina, 64 1º B	Madrid
Sede Baleares	Ramblas, 15, 2º-1ª	Palma de Mallorca

Las entidades FUNDACIÓN INTRESS PARA LA INTEGRACIÓN y ASOCIACIÓN PARA LA SALUD MENTAL GIRA-SOL son entidades vinculadas a la Entidad al compartir órganos de gobierno y la existencia de unidad de decisión.

La FUNDACIÓN INTRESS PARA LA INTEGRACIÓN tiene como finalidad principal la mejora de las condiciones de vida de las personas con discapacidad psíquica, mental, física y sensorial. Su domicilio radica en Barcelona calle Travesera de les Corts 37 bajos 2 de Barcelona.

LA ASOCIACIÓN PARA LA SALUD MENTAL (GIRA-SOL) que tiene por finalidad principal la promoción de la salud y bienestar de las personas con trastornos mentales. Su domicilio radica en Palma de Mallorca, Passeig Marratxí, 11.

Un detalle del volumen agregado de activos, pasivos, ingresos y gastos de dichas entidades se muestra en la nota 20 de la presente memoria.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Entidad, y se presentan de acuerdo con lo establecido en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos. También se presentan, en todo lo no contemplado en el Real Decreto 1491/2011, según lo establecido en el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y en las disposiciones legales en materia contable obligatorias con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de sus resultados.

Las citadas cuentas han sido formuladas por la Junta Directiva de la Entidad y se someterán a la aprobación por la Asamblea de Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

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) Cuentas anuales

De acuerdo con la legislación vigente, la Entidad presenta sus cuentas anuales según el modelo normal.

d) Comparación de la información

Algunas partidas de la cuenta de resultados del ejercicio 2015 han sido reclasificadas para facilitar la comparación.

No hay causas que impidan la comparación de las cifras del presente ejercicio con las del ejercicio anterior.

e) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

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

En las cuentas anuales de la Entidad correspondientes a los ejercicios terminados a 31 de diciembre de 2015 y 2014 se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Junta Directiva de la Entidad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a la vida útil de los activos materiales e intangibles y a la estimación de posibles pasivos, que pudieran resultar como consecuencia del tratamiento dado a ciertas obligaciones de carácter laboral y a la estimación de deterioro de créditos con Administraciones Públicas.

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 resultados futuras.

3.- APLICACIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de distribución del excedente del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 y 2014, formulada por la Junta Directiva de la Entidad, es la siguiente:

	Euros	
	2015	2014
Base de reparto:		
Excedente del ejercicio	874.924,59	985.703,81
Excedentes pendientes aplicar a las finalidades	430.723,12	
	1.305.647,71	985.703,81
Aplicación:		
Fondo social	1.305.647,71	812.578,85
Excedentes pendientes aplicar a las finalidades		173.124,96
	1.305.647,71	985.703,81

Durante el ejercicio 2015 la Entidad ha destinado a sus finalidades un porcentaje del 92,69% de sus ingresos y rentas de actividades económicas (ver nota 12.c). Como consecuencia de ello, se propone destinar un importe de 430.723,12 euros del resultado pendiente de aplicar a finalidades propias de ejercicios anteriores a Fondo Social.

Durante el ejercicio 2014 la Entidad ha destinado a sus finalidades un porcentaje del 63,01% de sus ingresos y rentas de actividades económicas (ver nota 12.c). Como consecuencia de ello un importe de 173.124,96 euros del resultado del presente ejercicio propone aplicarlo a un fondo de remanente pendiente de aplicar a las finalidades propias en los próximos ejercicios con el objetivo de dar cumplimiento a lo establecido en la ley 49/2002.

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 intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste de adquisición y, posteriormente, se valora a su coste, minorado por la correspondiente amortización acumulada (calculada en función de su vida útil) y de las pérdidas por deterioro

que, en su caso, haya experimentado. Los activos intangibles con vida útil indefinida no se amortizan, pero se someten, al menos una vez al año a un test de deterioro.

- La propiedad industrial recoge los gastos de obtención de marcas comerciales, incluido el coste de registro y formalización. Su amortización se efectúa linealmente en un periodo de 10 años, en función de la vida útil de dicho bien intangible.

- El "software" adquirido figura por los costes incurridos y se amortiza linealmente durante el periodo de cinco años en que está prevista su utilización. Los gastos de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se llevan a gastos en el momento en que se incurre en ellos.

b) 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 la cuenta de resultados.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material se incluyen en el precio de adquisición cuando no sean recuperables directamente por la Hacienda Pública.

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

	Coeficientes
Construcciones	2% - 3%
Otras instalaciones	10%
Mobiliario	10%
Equipos para el proceso de información	20%-33%
Otro inmovilizado material	10%-12,5%

La Entidad clasifica su inmovilizado en:

- Bienes de inmovilizado generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con el fin de obtener un beneficio o generar un rendimiento comercial a través de la entrega de bienes o la prestación de servicios.
- Bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que generan dichos activos y que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial de servicio.

Los bienes de inmovilizado generadores de flujos de efectivo se amortizan de acuerdo con su vida útil y los bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo se deteriora en función de la pérdida de potencial de servicio, distinto a la depreciación sistemática.

A 31 de diciembre de 2015 la totalidad de los bienes de inmovilizado de la Entidad constituyen bienes generadores de flujos de efectivo.

c) Deterioro de valor de inmovilizado material e intangible

En la fecha de cada balance 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 valor contable excede el importe recuperable correspondiente. Las pérdidas por deterioro se contabilizan dentro de la cuenta de resultados, 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 resultados, 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.

El deterioro de un activo no generador de flujos de efectivo responde, a una disminución en la utilidad que proporciona el activo a la entidad que lo controla. Se producirá una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo cuando su valor contable supere a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. A tal efecto, el valor en uso se determinará por referencia al coste de reposición.

d) Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

Arrendamiento operativo

Se trata de un acuerdo mediante el cual el arrendatario tiene el derecho a usar un activo durante un periodo de tiempo determinado, a cambio de pagar un importe único o una serie de pagos o cuotas, sin que se trate de un arrendamiento de carácter financiero, y se contabilizan como gasto del ejercicio en que se devenguen.

e) Instrumentos financieros

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 resultados 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.

  También se incluyen en esta categoría las fianzas y depósitos, que figuran valorados a su valor de constitución.

- Activos financieros disponibles para la venta: corresponde a valores mobiliarios que figuran valorados a precio de adquisición, incluidos los gastos inherentes a la misma. En caso de ser necesario, se dotan las oportunas provisiones para la depreciación de los valores mobiliarios.

La empresa no podrá reclasificar ningún activo financiero incluido inicialmente en esta categoría a otras, ni de aquéllas a ésta, salvo cuando proceda calificar al activo como inversión en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo o asociadas.

Deterioro de activos financieros

El importe recuperable de los activos financieros se calcula como el valor presente de los flujos futuros de tesorería estimados, descontados utilizando el tipo de interés efectivo original. Las inversiones a corto plazo no se descuentan. Las pérdidas por deterioro correspondientes a estos activos se registran en la cuenta de resultados, y revierten en el caso de que el incremento posterior del importe recuperable pueda ser relacionado de forma objetiva con un hecho ocurrido con posterioridad al momento en el que la pérdida por deterioro fue reconocida.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable menos los costes de la transacción atribuibles. Posteriormente a su reconocimiento inicial, los pasivos financieros se contabilizan a su valor amortizado registrando la diferencia entre el coste y el valor de rescate en la cuenta de resultados sobre el período de duración del préstamo en función del tipo de interés efectivo del pasivo.

Los pasivos con vencimiento inferior a 12 meses contados a partir de la fecha del balance 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.

f) 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.

g) Impuesto sobre el valor añadido (IVA) y otros impuestos indirectos

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 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.

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 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.

h) 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" y en consecuencia exenta de tributación del Impuesto sobre Sociedades. Esta exención no incluye los rendimientos obtenidos a partir del ejercicio de una actividad clasificada como económica ajena al objeto o finalidad de la Entidad. En este caso el gasto por Impuesto sobre Sociedades del ejercicio se calcularía en relación al resultado económico de las mencionadas actividades antes de impuestos y éste incrementaría o disminuiría, según corresponda, con las diferencias "permanentes" o "temporarias" a efectos de determinar el impuesto devengado en el ejercicio. El tipo de gravamen aplicable a las operaciones no exentas es del 10%.

El gasto por impuesto sobre beneficios de cada ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente, que resulta de la aplicación del correspondiente tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio tras aplicar las bonificaciones y deducciones que fiscalmente sean admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos contabilizados. En tal sentido, el impuesto corriente es el importe estimado a pagar o a cobrar, conforme a los tipos impositivos en vigor a la fecha del balance.

El impuesto diferido se contabiliza para todas las diferencias temporarias entre la base fiscal de los activos y pasivos y sus valores contables en libros. De acuerdo con ello, la Entidad reconoce un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, al no concurrir en la misma las limitadas excepciones que la norma contable establece para exonerar de dicho registro. Respecto a los activos por impuestos diferidos, los mismos se registran para todas las diferencias temporarias deducibles, créditos fiscales no utilizados y bases imponibles negativas no aplicadas, en la medida en que sea probable que haya un beneficio fiscal contra el cual se pueda utilizar el derecho existente frente a la Hacienda Pública.

Activos y pasivos fiscales se valoran a los tipos efectivos que se espera que sean aplicables en el ejercicio en el que los mismos se realicen o se liquiden, de acuerdo con los tipos impositivos y legislación fiscal aprobados o que están virtualmente aprobados a la fecha del balance.

La Entidad revisa el valor en libros de los activos impositivos en cada cierre de ejercicio y su saldo se reduce en la medida en que ya no sea probable que se

disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que una parte o la totalidad del mismo se pueda utilizar. Asimismo, la Entidad revisa en cada cierre de ejercicio, en su caso, los activos fiscales no contabilizados y los reconoce en la medida en que se convierta en probable que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir recuperar el activo correspondiente.

El gasto por impuesto sobre Entidades se reconoce en la cuenta de resultados, excepto cuando este impuesto está relacionado con partidas directamente reflejadas en el patrimonio neto, en cuyo caso el impuesto se reconoce también en el patrimonio neto.

i) Provisiones y contingencias

Al tiempo de formular las cuentas anuales, la Junta Directiva diferencia entre:

Provisiones para riesgos y gastos: Pasivos que cubren obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para la Entidad, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados. Dichos saldos se registran por el valor actual del importe más probable que se estima que la Entidad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

Otras provisiones a corto plazo

Se corresponde a compromisos que la Junta Directiva asume, básicamente en relación con el desarrollo de su plan estratégico, estimando las provisiones de gastos que es probable que tenga que satisfacer.

Las cuentas anuales de la Entidad recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales estima que es probable que se tengan que atender la obligación.

Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasado, cuya materialización está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Entidad.

Las cuentas anuales de la Entidad recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales estima que es probable que se tengan que atender la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la normativa contable.

j) 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.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

Las ventas de bienes se reconocen cuando se han transferido al comprador todos los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen igualmente considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de cobro y el tipo de interés efectivo aplicable, que el tipo que iguala exactamente los futuros recibos en efectivo estimados a lo largo de la vida prevista del activo financiero con el importe en libros neto de dicho activo.

k) Gastos de personal

Para los trabajadores fijos, ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de finalización anormal del trabajo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos trabajadores que se jubilan o cesan voluntariamente de su trabajo, los pagos por indemnización, cuando surgen, se cargan como gasto en el momento que se producen. Ahora bien, para los trabajadores eventuales y de acuerdo con lo que establece la normativa vigente en relación a las indemnizaciones a pagar al finalizar su relación laboral, la Entidad ha efectuado una provisión de 10 días de salario por cada año de servicio de los mencionados trabajadores.

l) Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y 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 conceden 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 se 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 del ejercicio en que se reconozcan.

- Cancelación de deudas: se imputan a ingresos del ejercicio en que se produzca dicha cancelación, salvo cuando se otorguen en relación a una finalidad específica, en cuyo caso la imputación se realizará en función del elemento financiado.

- 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.

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.

m)Transacciones entre partes vinculadas

A efectos de presentación de las cuentas anuales, se entenderá que otra entidad forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control,

directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las entidades estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas que actúen conjuntamente o se halle bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

Las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación entre las empresas del grupo participantes, se contabilizarán de acuerdo con las normas generales.

En consecuencia, con carácter general, los elementos objeto de la transacción se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado en una operación difiriese de su valor razonable, la diferencia deberá registrarse atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realizará de acuerdo con lo previsto en las correspondientes normas.

5.-INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle del movimiento del inmovilizado intangible durante el presente ejercicio y el anterior es el siguiente:

	Euros			
	Saldo a 31.12.14	Altas	Traspasos (Ver nota 6)	Saldo a 31.12.15
Coste:				
Patentes, licencias, marcas y similares	1.992,14	53.534,13		55.526,27
Aplicaciones informáticas	573.347,53	225.977,95		799.325,48
Derechos sobre activos cedidos en uso	38.650,00			38.650,00
	613.989,67	279.512,08	0,00	893.501,75
Amortización acumulada:				
Patentes, licencias, marcas y similares	-1.992,14	-1.388,93		-3.381,07
Aplicaciones informáticas	-523.179,43	-29.444,30	5.708,54	-546.915,19
Derechos sobre activos cedidos en uso	-1.288,33	-1.288,33		-2.576,66
	-526.459,90	-32.121,56	5.708,54	-552.872,92
Saldo neto	**87.529,77**			**340.628,83**

	Euros			
	Saldo a 31.12.13	Altas	Regularización	Saldo a 31.12.14
Coste:				
Patentes, licencias, marcas y similares	1.992,14			1.992,14
Aplicaciones informáticas	548.510,39	31.097,00	-6.259,86	573.347,53
Derechos sobre activos cedidos en uso	38.650,00			38.650,00
	589.152,53	31.097,00	-6.259,86	613.989,67
Amortización acumulada:				
Patentes, licencias, marcas y similares	-1.992,14			-1.992,14
Aplicaciones informáticas	-503.820,15	-25.478,09	6.118,81	-523.179,43
Derechos sobre activos cedidos en uso	-1.288,33			-1.288,33
	-507.100,62	-25.478,09	6.118,81	-526.459,90
Saldo neto	**82.051,91**			**87.529,77**

La totalidad del inmovilizado intangible está afecto directamente a las actividades de la Entidad y situado dentro del territorio de España.

a) Patentes, licencias y marcas

Las altas de Patentes, licencias y marcas del ejercicio 2015 se corresponde principalmente al importe satisfecho por la compra de la marca de un Centro de Día.

b) Aplicaciones informáticas

Durante el presente ejercicio la Entidad ha adquirido un nuevo programa informático. El citado programa informático ha sido financiado en parte, mediante subvenciones de capital (ver nota 11.a).

c) Derechos sobre activos cedidos en uso

Dentro de este epígrafe se recoge el valor unos terrenos cedidos por la institución Caja de Ahorros y Monte de Piedad de las Baleares a la Entidad por un periodo de 30 años prorrogables con la finalidad de construcción de un centro de viviendas tuteladas (ver nota 6.a).

d) Bienes totalmente amortizados

A 31 de diciembre de 2015 y 2014 existen elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados por un importe aproximado de 466.674,98 euros y 465.657,56 euros, respectivamente.

6.- INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle del movimiento del inmovilizado material durante el presente ejercicio y el anterior es el siguiente:

	Euros				
	Saldo a 31.12.14	Altas	Bajas	Traspasos (Ver notas)	Saldo a 31.12.15
Coste:					
Terrenos y construcciones	1.196.466,80				1.196.466,80
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	3.367.962,49	306.719,65			3.674.682,14
Otro inmovilizado	1.206.181,23	117.310,54	-299,00		1.323.192,77
	5.770.610,52	424.030,19	-299,00		6.194.341,71
Amortización acumulada:					
Construcciones	-101.906,93	-28.452,96			-130.359,89
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	-2.416.931,04	-261.400,19		-5.708,54	-2.684.039,77
Otro inmovilizado	-1.053.178,59	-67.443,33	38,21		-1.120.583,71
	-3.572.016,56	-357.296,48	38,21	-5.708,54	-3.934.983,37
Deterioro de valor:					
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	-53.109,29		8.039,16		-45.070,13
	-53.109,29		8.039,16		-45.070,13
Saldo neto	**2.145.484,67**				**2.214.288,21**

	Euros				
	Saldo a 31.12.13	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo a 31.12.14
Coste:					
Terrenos y construcciones	1.196.466,80				1.196.466,80
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	3.523.526,34	45.934,82	-201.498,67		3.367.962,49
Otro inmovilizado	1.262.533,92	12.615,08	-68.967,77		1.206.181,23
	5.982.527,06	58.549,90	-270.466,44		5.770.610,52
Amortización acumulada:					
Construcciones	-73.453,97	-28.452,96			-101.906,93
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	-2.344.502,75	-255.866,06	183.437,77		-2.416.931,04
Otro inmovilizado	-1.034.988,08	-77.571,90	59.381,39		-1.053.178,59
	-3.452.944,80	-361.890,92	242.819,16		-3.572.016,56
Deterioro de valor:					
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	-13.879,47	-39.229,82			-53.109,29
	-13.879,47	-39.229,82			-53.109,29
Saldo neto	**2.515.702,79**				**2.145.484,67**

La totalidad del inmovilizado material está afecto directamente a las actividades de la Entidad y situado dentro del territorio de España.

a) Terrenos y construcciones

El desglose del epígrafe "Terrenos y construcciones" de los balances adjuntos es el siguiente:

	Euros
Terrenos	187.200,00
Construcciones	1.009.266,80
	1.196.466,80

b) Inmovilizado material afecto a garantías

Dentro del epígrafe "Terrenos y construcciones" la Entidad tiene registrado un inmueble adquirido por un importe de 288.000,00 euros destinado a un centro de rehabilitación psicosocial para personas con enfermedades mentales. Dicho inmueble tiene constituida una hipoteca como garantía real de un préstamo concedido por una entidad financiera (ver nota 9.a).

c) Bajas de inmovilizado

Las bajas de inmovilizado del 2014 se corresponden básicamente a bajas de instalaciones y equipos informáticos de centros a los que se ha cesado la actividad.

Las pérdidas de inmovilizado ocasionadas por las citadas bajas han ascendido a 27.788,33 euros, respectivamente (ver nota 14.e)

Adicionalmente durante el ejercicio 2014 se ha dotado una provisión por deterioro de instalaciones por un importe de 39.229,82 euros.

d) Bienes totalmente amortizados

A 31 de diciembre de 2015 y 2014, un detalle de los activos totalmente amortizados es el siguiente:

	Euros	
	2015	2014
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	1.119.846,91	947.230,87
Otro inmovilizado	862.389,20	590.243,08
	1.982.236,11	**1.537.473,95**

e) Deterioro de valor. Inmovilizados vinculados a convenios y/o contratos de servicios con la Administración

Una parte de los elementos del inmovilizado material adquiridos por la Entidad están vinculados a convenios y/o contratos de prestaciones de servicios con diferentes administraciones públicas. Así pues, la libre disposición por parte de la Entidad de los mencionados bienes, en caso de finalización y no renovación de los indicados convenios y contratos, estaría condicionada por las decisiones tomadas por las respectivas administraciones públicas.

Cuando las circunstancias así lo requieran y atendiendo al riesgo de la finalización y no renovación de los convenios y contratos descritos en el párrafo anterior, que podría traer implícita la cesión de la totalidad o de una parte de los bienes vinculados, la Entidad dota el deterioro de valor de inmovilizado correspondiente. En el supuesto de que estos convenios y contratos se renueven y mientras continúe el riesgo que originó la provisión, se produce anualmente un exceso de la provisión dotada equivalente a la amortización de los mencionados elementos del inmovilizado.

f) Subvenciones recibidas

Una parte de las inversiones en instalaciones y equipamientos de los centros vinculados a convenios y/o contratos de prestaciones de servicios con diferentes

administraciones públicas han sido financiados con subvenciones recibidas de la propia administración (ver nota 11.a).

g) Política de seguros

La política de la Entidad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los riesgos que están sujetos a los elementos del inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

7.- ARRENDAMIENTOS

a) Arrendamientos operativos

Dentro del epígrafe "Arrendamientos y cánones" se han registrado gastos por arrendamiento según el siguiente detalle:

	Euros	
	2015	2014
Alquiler de locales	863.385,85	831.413,18
Gastos de comunidad	16.042,56	14.208,71
Renting elementos de transporte	26.424,46	25.707,91
Renting material y aplicaciones informáticas	98.639,76	148.194,75
	1.004.492,63	**1.019.524,55**

Un detalle de los alquileres de locales de la Entidad vigentes a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

		Euros	
Descripción	Vencimiento	2015	2014
Sede Barcelona			3.949,44
Sede Central	2013	24.684,00	20.734,56
Sede Madrid	2013	17.424,00	17.424,00
Sede Palma	2015	14.158,61	15.429,30
Locales servicios Zona Norte	2009-2025	465.780,59	433.683,00
Locales servicios Zona Centro	2009-2019	261.455,90	255.790,97
Locales servicios Zona Este	2009-2017	79.882,75	84.401,91
		863.385,85	**831.413,18**

Un detalle de los rentings y otros alquileres de la Entidad vigentes a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

	Euros	
Objecto	2015	2014
Alquiler vehículos	26.424,46	25.707,91
Alquiler intranet/data center	91.932,17	145.835,61
Varios	6.707,59	2.359,14
	125.064,22	**173.902,66**

8.-ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle de las categorías y clases de los activos financieros de los balances adjuntos, según normas de registro y valoración, es el siguiente:

Clases / Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo		Total	
	Créditos Derivados y Otros		Créditos Derivados y Otros			
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Préstamos y partidas a cobrar	567.976,99	541.285,86	8.858.683,40	11.509.158,11	9.426.660,39	12.050.443,97

Durante el presente ejercicio y el anterior, no se han producido traspasos o reclasificaciones entre las diferentes categorías de activos financieros.

a) Préstamos y partidas a cobrar

Dentro de esta categoría de activos financieros se registran los siguientes epígrafes de los balances adjuntos:

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224
Número de inscripción: 57.913

	Euros					
	Activo no corriente		Activo corriente		Total	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Inversiones en entidades del grupo						
Créditos a entidades (ver nota 17)			169.779,47	158.422,82	169.779,47	158.422,82
Inversiones financieras						
Fianzas y depósitos constituidos	567.976,99	541.285,86	102,25	102,25	568.079,24	541.388,11
Imposiciones a plazo			2.352.560,42	2.446.530,34	2.352.560,42	2.446.530,34
	567.976,99	541.285,86	2.352.662,67	2.446.632,59	2.920.639,66	2.987.918,45
Usuarios, patrocinadores y deudores de las actividades, deudores comerciales y otras cuentas a cobrar						
Usuarios y deudores de la actividad propia			178.261,84	141.741,08	178.261,84	141.741,08
Clientes por ventas y prestaciones de servicios			6.691.677,72	9.573.973,82	6.691.677,72	9.573.973,82
Deterioro de créditos comerciales			-578.299,57	-819.924,18	-578.299,57	-819.924,18
Clientes entidades del grupo y asociadas (ver nota 17)			39.628,47	6.463,29	39.628,47	6.463,29
Otros deudores				0,00	0,00	0,00
Personal			4.972,80	1.848,69	4.972,80	1.848,69
			6.336.241,26	8.904.102,70	6.336.241,26	8.904.102,70
	567.976,99	**541.285,86**	**8.858.683,40**	**11.509.158,11**	**9.426.660,39**	**12.050.443,97**

Inversiones financieras

Un detalle del movimiento de las "Fianzas y depósitos constituidos" durante el presente ejercicio y el anterior ha sido el siguiente:

	Euros			
	Saldo a 31.12.14	Altas	Bajas	Saldo a 31.12.15
Fianzas y depósitos a largo plazo	541.285,86	30.509,31	-3.818,18	567.976,99
Fianzas y depósitos a corto plazo	102,25			102,25
Saldo neto	**541.388,11**			**568.079,24**

	Euros			
	Saldo a 31.12.13	Altas	Bajas	Saldo a 31.12.14
Fianzas y depósitos a largo plazo	163.858,51	392.860,76	-15.433,41	541.285,86
Fianzas y depósitos a corto plazo	102,25			102,25
Saldo neto	**163.960,76**			**541.388,11**

Imposiciones a plazo

Un detalle del movimiento de las "Imposiciones a plazo" durante el presente ejercicio ha sido el siguiente:

	Euros			
	Saldo a 31.12.14	Altas	Bajas	Saldo a 31.12.15
Imposiciones a plazo	2.446.530,34	7.191,50	-101.161,42	2.352.560,42
Intereses				
Saldo neto	**2.446.530,34**			**2.352.560,42**

	Euros			
	Saldo a 31.12.13	Altas	Bajas	Saldo a 31.12.14
Imposiciones a plazo	2.229.727,46	566.806,25	-350.003,37	2.446.530,34
Intereses		0,00	0,00	0,00
Saldo neto	**2.229.727,46**			**2.446.530,34**

Usuarios y deudores de la actividad propia

Un detalle del movimiento de los "Usuarios y deudores de la actividad propia" durante el presente ejercicio y el anterior ha sido el siguiente:

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224
Número de inscripción: 57.913

	Euros			
	Saldo a 31.12.14	Altas	Bajas	Saldo a 31.12.15
Usuarios, patrocinadores y deudores de las actividades				
Usuarios y deudores de la actividad propia	141.741,08	1.101.388,18	-1.064.867,42	178.261,84
Saldo neto	**141.741,08**			**178.261,84**

	Euros			
	Saldo a 31.12.13	Altas	Bajas	Saldo a 31.12.14
Usuarios, patrocinadores y deudores de las actividades				
Usuarios y deudores de la actividad propia	255.972,08	910.970,90	-1.025.201,90	141.741,08
Saldo neto	**255.972,08**			**141.741,08**

Un detalle de los ingresos de usuarios por servicios obtenidos por la Entidad durante el ejercicio 2015 y 2014 es el siguiente:

		Euros	
Concepto	Descripción servicio	2015	2014
Usuarios	Redidencia Geriátrica Ferreries	247.041,58	238.839,45
Usuarios	Residencia enfermos mentales Lleida	149.970,29	136.552,94
Usuarios	Residencia discapacitados Martorell		4.786,51
Usuarios	Centro de dia Petra		85.970,80
Usuarios	Centro de dia Alagaida		92.026,55
Usuarios	Viviendas tuteladas	47.216,04	53.648,59
Usuarios	Vivienda supervisada	40.930,83	0,00
Usuarios	Programa familias adopciones Barcelona	62.828,69	44.546,73
Usuarios	Centro de atención familiar	22.373,09	19.160,00
Usuarios	Centro de formación ocupacional	30.510,26	36.739,17
Usuarios	Programa familias adopciones Lerida	11.518,55	10.859,86
Usuarios	Servicio ATAM		29.250,87
Usuarios	Centro de dia Siruela	21.222,90	27.828,50
Usuarios	Centro de dia Tamurejo	135.153,30	31.864,79
Usuarios	Adopciones Tarragona	16.663,21	0,00
Usuarios	Centro Ribes	322,00	9.129,48
Usuarios	Casal Jonquet de personas mayores	96,00	0,00
Usuarios	Servicio de ayuda a domicilio (Sadant)	7.734,93	7.075,35
Usuarios	Pisos asistidos Caballers		3.182,14
Usuarios	Otros	21.908,68	7.361,37
Usuarios	Pisos Asistidos Cuenca	1.560,00	6.240,00
Usuarios	SAM	150,00	2.240,00
Usuarios	SAP LLEIDA	14.369,25	8.064,30
Usuarios	Centro de día Guadalupe	234.742,72	45.723,32
Usuarios	Club social	3.397,70	7.065,29
Usuarios	Prevención e integración de jóvenes Manacor		2.814,89
Usuarios	Dinamic	31.678,16	
		1.101.388,18	**910.970,90**

Clientes por ventas y prestaciones de servicio

Dentro de este epígrafe se recoge los saldos de clientes a 31 de diciembre de 2015 y 2014 de la actividad mercantil (ver nota 14.g).

Personal

Dentro de este epígrafe se registran anticipos al personal de la Entidad.

9.- PASIVOS FINANCIEROS

Un detalle de las categorías y clases de los pasivos financieros de los balances adjuntos, según normas de registro y valoración, es el siguiente:

Clases	Instrumentos financieros a largo plazo				Instrumentos financieros a corto plazo				Total	
	Deudas con entidades de crédito		Derivados y Otros		Deudas con entidades de crédito		Créditos Derivados y Otros			
Categorías	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Débitos y partidas a pagar	101.929,10	122.939,34	5.704,98	5.086,03	29.253,15	20.927,01	2.107.429,11	2.683.382,19	**2.244.316,34**	**2.832.334,57**

Durante el presente ejercicio y el anterior, no se han producido traspasos o reclasificaciones entre las diferentes categorías de pasivos financieros.

a) Débitos y partidas a pagar

Dentro de esta categoría de pasivos financieros se registran los siguientes epígrafes de los balances adjuntos:

	Euros					
	Pasivo no corriente		Pasivo corriente		Total	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Deudas						
Deudas con entidades de crédito	101.929,10	122.939,34	29.253,15	20.927,01	131.182,25	143.866,35
Otras deudas	5.704,98	5.086,03			5.704,98	5.086,03
	107.634,08	128.025,37	29.253,15	20.927,01	136.887,23	148.952,38
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar						
Proveedores			912.580,76	992.917,47	912.580,76	992.917,47
Proveedores, entidades del grupo y asociadas (ver nota 17)			44.242,27	49.855,12	44.242,27	49.855,12
Personal			1.150.606,08	1.640.609,60	1.150.606,08	1.640.609,60
			2.107.429,11	2.683.382,19	2.107.429,11	2.683.382,19
	107.634,08	**128.025,37**	**2.136.682,26**	**2.704.309,20**	**2.244.316,34**	**2.832.334,57**

Deudas con entidades de crédito

Un detalle de las deudas con entidades de crédito a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224
Número de inscripción: 57.913

Concepto	Vencimiento	Límite	Euros					
			2015			2014		
			Largo plazo	Corto plazo	Total	Largo plazo	Corto plazo	Total
Deudas con entidades de crédito								
Préstamo con garantía hipotecaria	03.08.2021		101.929,10	20.994,00	122.923,10	122.939,34	20.927,01	143.866,35
Pólizas de crédito	Varios vencimientos	1.700.000,00		8.259,15	8.259,15			
Totales			**101.929,10**	**29.253,15**	**131.182,25**	**122.939,34**	**20.927,01**	**143.866,35**

El detalle del vencimiento de la deuda a largo plazo a 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

Año	Euros
2017	21.350,66
2018	21.615,63
2019	21.883,88
2020	22.155,47
2021	14.923,46
	101.929,10

Otras deudas

Dentro del epígrafe de "Otros pasivos financieros a largo plazo" se recogen unos importes de 5.704,98 euros y 5.086,03 euros correspondientes a fianzas recibidas por la Entidad a 31 de diciembre de 2015 y 2014, respectivamente, de usuarios de servicios residenciales.

Personal

Dentro de este epígrafe, se recoge básicamente la periodificación de las pagas extraordinarias devengadas y pendientes de pago a 31 de diciembre de 2015 y 2014, provisiones por indemnizaciones al personal fijo en curso así como las provisiones de indemnización referentes al personal eventual (ver nota 4.k).

A 31 de diciembre de 2014 se registra también dentro de este epígrafe una provisión por incrementos de IPC de los ejercicios 2012, 2013 y 2014 pendiente de liquidar y por un importe de 543.368,44 euros.

b) Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de los instrumentos financieros:

La Junta Directiva de la Entidad se encarga de hacer un seguimiento de los riesgos actuales y potenciales de la actividad, y de tomar las medidas oportunas para contrarrestar las amenazas que se deriven de los riesgos identificados.

La gestión de la Entidad se realiza sobre una base de reducción de los riesgos técnicos, comerciales, financieros y económico-administrativos. En este sentido se adoptan las correspondientes políticas para evitar incertidumbres y riesgos, y, en aquellos casos que sea posible, se contrarrestan mediante, por ejemplo, las correspondientes coberturas de seguro, la contratación de asesores expertos para la defensa de los intereses de la Entidad, y la adecuada formación del personal.

No existe ninguna amenaza de importancia que merezca destacarse, salvo el evidente riesgo de mercado que sufre cualquier entidad en cualquier sector, y en este momento cualquier empresa dada la coyuntura de nuestra economía.

En cuanto al riesgo de instrumentos financieros, la Entidad financia algunas de sus inversiones con préstamos a largo plazo en función de la estimación de generación futura de recursos, adicionalmente las necesidades de circulante se financian con pólizas de crédito y fondos propios. En este sentido la Entidad no se prevé riesgos de crédito, ni de tipo de interés significativos. Tampoco riesgos de liquidez ya que hasta la actualidad dispone de límite de financiación disponible.

10.- FONDOS PROPIOS

El movimiento de los fondos propios durante el presente ejercicio y el anterior es el siguiente:

	Euros			
	Fondo social	Excedentes pendientes de aplicación	Excedente del ejercicio	Total
Saldo a 31 de diciembre de 2013	**10.480.611,84**	**0,00**	**1.156.760,67**	**11.637.372,51**
Aplicación del resultado:				
- Traspasos	899.162,51	257.598,16	-1.156.760,67	
- Regularización	90,00			90,00
Excedente del ejercicio 2014			985.703,81	985.703,81
Saldo a 31 de diciembre de 2014	**11.379.864,35**	**257.598,16**	**985.703,81**	**12.623.166,32**
Aplicación del resultado:				
- Traspasos	812.578,85	173.124,96	-985.703,81	
- Regularización	0,07			0,07
Excedente del ejercicio 2015			874.924,59	874.924,59
Saldo a 31 de diciembre de 2015	**12.192.443,28**	**430.723,12**	**874.924,59**	**13.498.090,97**

El patrimonio inicial de la Entidad es de 1.202,02 euros, constituido por los socios fundadores y registrado en el epígrafe de "Fondo Social". El resto del importe del "Fondo Social" resulta de la incorporación de los excedentes positivos o negativos de cada ejercicio.

11.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Un detalle de las subvenciones de carácter no reintegrable procedentes de la Administración Pública es el siguiente:

a) Subvenciones, donaciones y legados de capital

Un detalle de la composición y el movimiento de las subvenciones de capital durante el presente ejercicio y el anterior es el siguiente:

Bienes financiados	Euros			
	Saldo a 31.12.14	Altas (Dotaciones)	Imputación a resultados Retiros	Saldo a 31.12.15
Construcciones y equipamientos	92.473,30		63.764,40	28.708,90
Equipamientos	28.991,67		28.966,20	25,47
Equipamientos	21.632,67		3.333,00	18.299,67
Equipamientos	69.709,27		25.377,24	44.332,03
Equipamientos	5.310,20		3.977,53	1.332,67
Equipamientos	1.139,18		1.139,18	0,00
Equipamientos	93.346,08	1.048,36	14.499,96	79.894,48
Equipamientos	170.713,00		6.078,73	164.634,27
	483.315,37	**1.048,36**	**147.136,24**	**337.227,49**

Bienes financiados	Euros			
	Saldo a 31.12.13	Altas (Dotaciones)	Imputación a resultados Retiros	Saldo a 31.12.14
Construcciones y equipamientos	156.237,70		63.764,40	92.473,30
Equipamientos	70.519,35		41.527,68	28.991,67
Equipamientos	24.965,67		3.333,00	21.632,67
Equipamientos	95.086,51		25.377,24	69.709,27
Equipamientos	5.310,20			5.310,20
Equipamientos	6.255,86		5.116,68	1.139,18
Equipamientos	107.000,03	846,01	14.499,96	93.346,08
Equipamientos	176.791,73		6.078,73	170.713,00
	642.167,05	**846,01**	**159.697,69**	**483.315,37**

b) Subvenciones, donaciones y legados vinculadas directamente a las actividades

Un detalle de la composición y el movimiento de las subvenciones vinculadas directamente a las actividades recibidas durante el presente ejercicio y el anterior es el siguiente:

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224
Número de inscripción: 57.913

Entidad subvencionadora	Actividades	Programa	Euros			
			Saldo a 31.12.14	Altas (Dotaciones)	Imputación a resultados Retiros	Saldo a 31.12.15
Subvenciones oficiales						
Administración autonómica	Actividad propia	Formación e inserción laboral		469.787,99	469.787,99	
Administración autonómica	Actividad propia	Infancia y familia		487.360,85	418.360,85	69.000,00
Administración local	Actividad propia	Infancia y familia		33.859,56	33.859,56	
Otras Entidades	Actividad propia	Infancia y familia		4.455,00	4.455,00	
Administración estatal	Actividad propia	Enfermos mentales y discapacitados		53.498,00	53.498,00	
Administración estatal	Actividad propia	Infancia y familia		213.223,90	213.223,90	
Administración estatal	Actividad propia	Formación forcem		63.679,68	63.679,68	
Otras Entidades	Actividad propia	Otros	2.211,65	90.085,12	82.885,04	9.411,73
			2.211,65	1.415.950,10	1.339.750,02	78.411,73
			2.211,65	**1.415.950,10**	**1.339.750,02**	**78.411,73**

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224
Número de inscripción: 57.913

Entidad subvencionadora	Actividades	Programa	Euros			
			Saldo a 31.12.13	Altas (Dotaciones)	Imputación a resultados Retiros	Saldo a 31.12.14
Subvenciones oficiales						
Administración autonómica	Actividad propia	Formación e inserción laboral		461.370,00	461.370,00	
Administración autonómica	Actividad propia	Infancia y familia		296.061,98	296.061,98	
Administración local	Actividad propia	Infancia y familia		47.565,00	47.565,00	
Otras Entidades	Actividad propia	Infancia y familia		16.476,00	16.476,00	
Administración estatal	Actividad propia	Enfermos mentales y discapacitados		57.524,40	57.524,40	
Otras Entidades	Actividad propia	Enfermos mentales y discapacitados				
Administración estatal	Actividad propia	Infancia y familia		252.126,03	252.126,03	
Administración estatal	Actividad propia	Formación forcem		60.275,96	60.275,96	
Otras Entidades	Actividad propia	Otros	2.451,65	5.063,45	5.303,45	2.211,65
			2.451,65	1.196.462,82	1.196.702,82	2.211,65
			2.451,65	**1.196.462,82**	**1.196.702,82**	**2.211,65**

La Entidad ha cumplido con las condiciones asociadas a la concesión de subvenciones, donaciones y legados reconocidos durante el presente ejercicio.

12.- ADMINISTRACIONES PÚBLICAS Y SITUACIÓN FISCAL

Los saldos mantenidos con las Administraciones Públicas al cierre del presente ejercicio y el anterior son los siguientes:

	Euros			
	Corriente 2015		Corriente 2014	
	Saldo Deudor	Saldo Acreedor	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
Administraciones Públicas deudoras/acreedoras por subvenciones				
Administración autonómica	205.111,30		224.729,83	
Administración estatal		20.205,76		20.205,76
	205.111,30	20.205,76	224.729,83	20.205,76
Hacienda Pública				
Impuesto sobre el Valor Añadido		2.612,81		215,20
Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas	475,88	314.380,20	58,80	310.571,52
Impuesto sobre Sociedades	3.742,66		3.629,90	
	4.218,54	316.993,01	3.688,70	310.786,72
Seguridad Social				
Organismos de la Seguridad Social		641.090,27		914.384,26
Totales	**209.329,84**	**978.289,04**	**228.418,53**	**1.245.376,74**

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.

b) Impuesto sobre Sociedades

La Entidad tiene la obligación de presentar anualmente una declaración del Impuesto sobre Sociedades. Los beneficios de actividades económicas ajenas al

objeto o finalidad de la Entidad, determinados conforme a la legislación fiscal, están sujetos a un gravamen del 10% sobre la base imponible.

Debido al tratamiento que la legislación fiscal permite para determinadas operaciones, el resultado contable difiere de la base imponible fiscal. A continuación se incluye una conciliación entre el resultado contable antes de impuestos y la base imponible del presente ejercicio y el anterior:

2015	Euros			Euros			
	Cuenta de resultados			Patrimonio neto			
	Ingresos	Gastos	Resultado	Ingresos	Gastos	Resultado	Total
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	32.654.662,06	-31.779.737,47	874.924,59	1.416.998,52	-1.486.886,26	-69.887,74	805.036,85
Saldo de ingresos y gastos	-32.654.662,06	31.779.737,47	-874.924,59	-1.416.998,52	1.486.886,26	69.887,74	-805.036,85
Base Imponible fiscal	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

2014	Euros			Euros			
	Cuenta de resultados			Patrimonio neto			
	Ingresos	Gastos	Resultado	Ingresos	Gastos	Resultado	Total
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	32.014.756,77	-31.029.052,96	985.703,81	1.197.398,83	-1.356.400,51	-159.001,68	826.702,13
Saldo de ingresos y gastos	-32.014.756,77	31.029.052,96	-985.703,81	-1.197.398,83	1.356.400,51	159.001,68	-826.702,13
Base Imponible fiscal	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

c) Información a suministrar en cumplimiento del Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre por el cual se aprueba el Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin finalidades lucrativas y de los incentivos al mecenazgo.

1. *Identificación de las rentas exentas y no exentas.*

Todas las rentas de la entidad están exentas del Impuesto sobre Sociedades. En el siguiente cuadro se detallan los correspondientes números y letras de los artículos 6 y 7 de la Ley 49/2002.

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224
Número de inscripción: 57.913

TIPO DE INGRESO	LEY 49/2002		INGRESOS		GASTOS NECESARIOS Y DE ADMINISTRACIÓN		RENTA OBTENIDA	
	NÚMERO	LETRA	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Subvenciones	6.1	c)	1.486.886,26	1.356.400,51		0,00	1.486.886,26	1.356.400,51
Procedentes del immovilizado	6.2		90.323,29	474.120,95		0,00	90.323,29	474.120,95
Gestión de la acción social y de servicios sociales	7.1	Varios	30.911.459,87	30.000.273,11	29.984.403,33	29.346.591,97	927.056,54	653.681,14
Calidad en la gestión de los servicios sociales y otros	7.1		165.992,64	183.962,20	150.166,27	191.195,39	15.826,37	-7.233,19
TOTAL			**32.654.662,06**	**32.014.756,77**	**30.134.569,60**	**29.537.787,36**	**2.520.092,46**	**2.476.969,41**

2. *Identificación de los ingresos, gastos e inversiones de cada actividad o proyecto, en cumplimiento de les finalidades estatutarias.*

ACTIVIDAD	INGRESOS 2015	GASTOS E INVERSIONES 2015				
		AYUDAS	PERSONAL	OTROS GASTOS	INVERSIONES	TOTAL
GESTION DE SERVICIOS SOCIALES y FORMACIÓN	32.488.669,42	43.503,25	25.761.228,00	5.824.839,95	703.243,27	32.332.814,4
CALIDAD EN LA GESTIÓN DE LOS SERVICIOS SOCIALES Y OTROS	165.992,64			150.166,27		150.166,2
TOTAL	**32.654.662,06**	**43.503,25**	**25.761.228,00**	**5.975.006,22**	**703.243,27**	**32.482.980,7**

ACTIVIDAD	INGRESOS 2014	GASTOS E INVERSIONES 2014				
		AYUDAS	PERSONAL	OTROS GASTOS	INVERSIONES	TOTAL
GESTION DE SERVICIOS SOCIALES y FORMACIÓN	31.830.794,57	63.079,42	24.748.700,05	6.026.078,10	89.646,90	30.927.504,4
CALIDAD EN LA GESTIÓN DE LOS SERVICIOS SOCIALES Y OTROS	183.962,20			191.195,39		191.195,3
TOTAL	**32.014.756,77**	**63.079,42**	**24.748.700,05**	**6.217.273,49**	**89.646,90**	**31.118.699,8**

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224
Número de inscripción: 57.913

3. *Rentas del artículo 3.2 de la Ley 49/2002 y destino de las mismas.*

TIPO DE INGRESO	RENDA OBTENIDA	
	2015	2014
Subvenciones	1.486.886,26	1.356.400,51
Procedentes del immovilizado	90.323,29	474.120,95
Gestión de la acción social y de servicios sociales	927.056,54	653.681,14
Calidad en la gestión de los servicios sociales y otros	15.826,37	-7.233,19
TOTAL	**2.520.092,46**	**2.476.969,41**

DESTINO DE LAS RENTAS		
	2015	2014
GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIALES y FORMACIÓN	2.335.969,32	1.560.753,63
TOTAL	**2.335.969,32**	**1.560.753,63**

PORCENTAJE DESTINADO DE LAS RENTAS OBTENIDAS A FINALIDADES PROPIAS DE LA ENTIDAD	**92,69%**	**63,01%**

IMPORTE DESTINADO A FINES PROPIOS	**985.703,81**	**812.578,86**
IMPORTE PENDIENTE DE DESTINAR A FINES PROPIOS		**173.124,96**

4. *Remuneraciones miembros de la Junta Directiva de la entidad.*

   Ver nota 14.a.

5. *Porcentaje de participación de la entidad en sociedades mercantiles.*

   La Entidad a 31 de diciembre de 2015 y 2014 ostenta una participación en la sociedad mercantil SODALIS Atenció a les persones S.L en un porcentaje del 8,98% de su capital.

6. *Retribuciones recibidas por los administradores que representen la entidad en las sociedades mercantiles en que participen.*

   No corresponde.

7. *Convenios de colaboración empresarial.*

   La entidad no ha tenido ningún convenio de colaboración empresarial.

8. *Actividades prioritarias del mecenazgo.*

   No corresponde.

9. *Previsión estatutaria relativa a la destinación del patrimonio en caso de disolución.*

   El artículo 12 de los Estatutos dice así:

   "En caso de disolución de la asociación, la Asamblea General elegirá entre sus miembros a cuatro socios que se constituirán en comisión liquidadora de la asociación. Podrá asimismo, si así lo acordara la Asamblea General, efectuar estas funciones la última Junta Directiva.

   La comisión liquidadora, una vez extinguidas las deudas, y si existiese sobrante líquido, lo destinará a entidades no lucrativas que realicen actividades asistenciales y sociales dentro del territorio nacional, similares a las que constituyen la finalidad fundacional, y a las que les sea de aplicación el régimen fiscal establecido en el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin ánimo de lucro y de los incentivos fiscales al mecenazgo".

13.- PROVISIONES A CORTO PLAZO

Dentro de este epígrafe, se incluye a 31 de diciembre de 2015 y 2014 una provisión de gastos por becas, formación, actividades aniversario de la Entidad y otras actividades a realizar durante el ejercicio 2014, comprometidas por la Junta Directiva de la Entidad, para el desarrollo del Plan Estratégico de la Entidad, en las áreas de personas, compromiso social e innovación.

Un detalle de su movimiento durante el presente ejercicio y el anterior ha sido el siguiente:

	Euros			
	Saldo a 31.12.14	Dotación ejercicio (Dotaciones)	Aplicación ejercicio Retiros	Saldo a 31.12.15
Provisión para gastos y actividades comprometidas	114.297,00	94,00		114.391,00

	Euros			
	Saldo a 31.12.13	Dotación ejercicio (Dotaciones)	Aplicación ejercicio Retiros	Saldo a 31.12.14
Provisión para gastos y actividades comprometidas	114.297,00			114.297,00

14.- INGRESOS Y GASTOS

a) Gastos de Administración

Los miembros de la Junta Directiva de la Entidad no reciben ninguna compensación por razón de su cargo. Ahora bien, aquellos que mantienen relaciones laborales o profesionales con la Entidad han recibido sueldos y salarios y/o remuneraciones cuyo importe global en el ejercicio 2015 y 2014 ha ascendido a 57.082,91 euros y 219.741,87 euros, respectivamente.

Adicionalmente, los gastos de administración de la entidad han ascendido a 11.393,46 euros y a 19.312,86 euros durante los ejercicios 2015 y 2014, respectivamente.

b) Ayudas monetarias

La composición de este epígrafe de la cuenta de resultados del presente ejercicio y el anterior es la siguiente:

	Euros	
	2015	2014
Ayudas monetarias a usarios	22.810,25	18.818,81
Ayudas no monetaria a usuarios	6.139,54	20.697,75
Ayudas monetarias a entidades	3.160,00	4.250,00
	32.109,79	**43.766,56**

c) Cargas sociales

Un detalle de las cargas sociales a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

	Euros	
	2015	2014
Seguridad social a cargo de la empresa	6.186.673,51	5.925.725,17
Prevención de riesgos laborales y Vigilancia de la salud	37.651,54	51.241,18
Otros gastos sociales	147.580,84	156.934,21
Formación	82.701,14	57.408,40
	6.454.607,03	**6.191.308,96**

Dentro del epígrafe "Cargas Sociales" no se incluye ningún importe correspondiente a aportaciones y dotaciones para pensiones.

d) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones comerciales

Un detalle del epígrafe de la cuenta de resultados del presente ejercicio y el anterior es el siguiente:

	Euros	
	2015	2014
Pérdidas por deterioro de créditos por operaciones comerciales con Administraciones Públicas	-5.689,26	-479.586,52
Reversión de deterioro de créditos por operaciones comerciales	246.064,86	434.560,00
Saldo neto	**240.375,60**	**-45.026,52**

e) Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado

Un detalle del epígrafe de la cuenta de resultados del presente ejercicio y el anterior es el siguiente:

	Euros	
	2015	2014
Pérdidas procedentes del inmovilizado material		-27.788,33
Deterioro del inmovilizado material	8.039,16	-39.229,82
Saldo neto	**8.039,16**	**-67.018,15**

f) Otros resultados

Un detalle de este epígrafe de la cuenta de resultados del presente ejercicio y el anterior es el siguiente:

	Euros	
	2015	2014
Cancelación provisión para impuestos (ver nota 18)		385.856,89
Resultados de ingresos y gastos excepcionales	73.632,86	85.116,86
Resultados de diferencias de caja	1.468,11	6.175,76
Otros resultados	-11.614,62	-116,06
Saldo neto	**63.486,35**	**477.033,45**

g) Ventas e ingresos ordinarios de la actividad mercantil

Dentro de este epígrafe se refleja básicamente los ingresos por conciertos, convenios y contratos con las Administraciones Públicas para la gestión de servicios sociales, así como ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad. Un detalle es el siguiente:

		Euros	
Entidad	Áreas de actividad	2015	2014
Gestión de servicios sociales			
Administración autonómica	Enfermos mentales y discapacitados	6.500.129,36	6.233.927,25
Administración autonómica	Formación e inserción laboral	568.768,73	544.152,21
Administración local	Formación e inserción laboral		
Administración autonómica	Tercera edad	766.840,09	568.306,88
Administración local	Tercera edad	1.927.428,78	1.969.283,72
Administración autonómica	Infancia y familia	11.569.086,55	11.034.701,28
Administración local	Infancia y familia	7.906.088,88	8.152.977,94
Administración autonómica	Información juvenil, ocio y cultura		
Administración local	Información juvenil, ocio y cultura	317.758,29	307.371,00
Administración estatal	Formación		
		29.556.100,68	28.810.720,28
Ventas y prestaciones de servicios			
Prestación de servicio de consultoría de calidad	Calidad	164.492,64	183.933,40
Prestación de servicio ATAM	Prestación servicios privados	187.637,60	152.338,89
Prestaciones de servicio Copolad	Prestación servicios privados		
Otras prestaciones de servicios	Prestación servicios privados	67.833,41	59.253,69
		419.963,65	395.525,98
		29.976.064,33	**29.206.246,26**

h) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados

Dentro de este epígrafe se registran los reintegros de subvenciones y donaciones.

15.- INFORMACIÓN SOBRE EL MEDIO AMBIENTE E INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTOS INVERNADERO.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 no existen activos de importancia dedicados a la protección y mejora del medioambiente, ni se ha incurrido en gastos relevantes de esta naturaleza durante el ejercicio. Así como que no posee derechos de emisión de gases de efectos invernaderos.

La Entidad no ha incurrido en gastos significativos ni recibido subvenciones relacionadas con dichos riesgos, durante los ejercicios terminados a 31 de diciembre de 2015 y 2014.

Los miembros de la Junta Directiva de la Entidad estiman que no existen contingencias significativas relacionadas con la protección y mejora del

medioambiente, no considerando necesario registrar dotación alguna a la provisión de riesgos y gastos de carácter medioambiental a 31 de diciembre de 2015 y 2014.

Durante el presente ejercicio y el anterior la Entidad no ha adquirido inmovilizado material ni ha incurrido en gastos cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente.

16.- HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015, no han acaecido hechos relevantes, adicionales, que afecten a las presentes Cuentas Anuales.

17.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Las transacciones y saldos entre la Entidad y otras empresas o entidades del grupo al que pertenece son un componente del tráfico en cuanto a su naturaleza y condiciones, y han sido realizadas a precios y condiciones de mercado.

Las entidades FUNDACIÓN INTRESS PARA LA INTEGRACIÓN y ASOCIACIÓN PARA LA SALUD MENTAL GIRA-SOL son entidades vinculadas a la Entidad al compartir órganos de gobierno y la existencia de unidad de decisión.

La FUNDACIÓN INTRESS PARA LA INTEGRACIÓN tiene como finalidad principal la mejora de las condiciones de vida de las personas con discapacidad psíquica, mental, física y sensorial. Su domicilio radica en Barcelona calle Villarroel 45..

Durante el 2010 la Entidad asumió la gestión y el gobierno de la ASOCIACIÓN PARA LA SALUD MENTAL (GIRA-SOL) que tiene por finalidad principal la promoción de la salud y bienestar de las personas con trastornos mentales. Su domicilio radica en Palma de Mallorca, Passeig Marratxí, 11.

Un detalle de los saldos con entidades del grupo a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224
Número de inscripción: 57.913

	Euros					
	Activo no corriente		Activo corriente		Pasivo corriente	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
FUNDACIÓN INTRESS PARA LA INTEGRACIÓN						
- Acreedor comercial					31.088,98	37.479,01
- Deudor comercial			13.147,09	6.463,29		
	0,00	0,00	13.147,09	6.463,29	31.088,98	37.479,01
ASOCIACIÓN PARA LA SALUD MENTAL GIRA-SOL						
- Acreedor comercial					13.153,29	12.376,11
- Deudor comercial			26.481,38			
- Crédito no comercial	0,00		169.779,47	158.422,82		
	0,00	0,00	196.260,85	158.422,82	13.153,29	12.376,11
	0,00	**0,00**	**209.407,94**	**164.886,11**	**44.242,27**	**49.855,12**

El crédito con la ASOCIACIÓN PARA LA SALUD MENTAL (GIRA-SOL) tiene vencimiento marzo de 2015 y un tipo de interés del 2,5%.

Las principales transacciones realizadas con entidades del grupo durante el presente ejercicio y el anterior son:

	Euros			
	Ingresos		Gastos	
	2015	2014	2015	2014
FUNDACIÓN INTRESS PARA LA INTEGRACIÓN				
Ingresos por servicios socials	24.819,00	25.580,10		
Gastos servicio de limpieza			101.156,36	97.953,85
	24.819,00	25.580,10	101.156,36	97.953,85
ASOCIACIÓN PARA LA SALUD MENTAL GIRA-SOL				
Ingresos por servicios administrativos	24.647,62	9.122,23		
Intereses de préstamos	3.959,57			
Gastos de limpieza y otros servicios			38.826,96	37.386,64
	28.607,19	9.122,23	38.826,96	37.386,64
	53.426,19	**34.702,33**	**139.983,32**	**135.340,49**

18.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

a) Procedimiento de Revocación de la Utilidad Pública

Con fecha 14 de abril de 2014, el Ministerio del Interior inició un procedimiento de revocación de la Utilidad Pública como consecuencia de la no adaptación a la legalidad de los Estatutos de la Entidad, en lo referente a las retribuciones de miembros de la Junta Directiva que mantienen una relación laboral o profesional detectado en la rendición de las cuentas del ejercicio 2012.

A 31 de diciembre de 2013, la Entidad dotó una provisión para impuestos correspondiente al 25% del resultado de la entidad antes de impuestos para hacer frente a una posible reclamación de deuda tributaria por dicho concepto.

La Entidad realizó las correspondientes alegaciones y con fecha 3 de junio de 2014 el Ministerio del Interior dejó sin efecto el procedimiento iniciado de revocación de la Utilidad Pública, cancelando la provisión por impuestos que figuraba registrada.

Un detalle del movimiento de la provisión para impuestos es la siguiente:

	Euros			
	Saldo a 31.12.14	Dotación ejercicio (Dotaciones)	Aplicación ejercicio Retiros	Saldo a 31.12.15
Provisión para impuestos	0,00			0,00
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**

	Euros			
	Saldo a 31.12.13	Dotación ejercicio (Dotaciones)	Aplicación ejercicio Retiros	Saldo a 31.12.14
Provisión para impuestos	385.856,89		-385.856,89	0,00
	385.856,89	**0,00**	**-385.856,89**	**0,00**

b) Justificación de subvenciones

Durante el ejercicio 2012 la Entidad tuvo una revisión de la justificación económica de una subvención del Ministerio de Trabajo y Asuntos Sociales, de programas de apoyo al voluntariado y asistencia social a menores y enfermos mentales, con cargo a la asignación tributaria del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas correspondiente al ejercicio 2009. Como consecuencia de dicha revisión se

detectaron errores formales de justificación que derivó a la obligación de reintegrar un importe de 140.027,59 euros más intereses de demora.

A 31 de diciembre de 2015 las justificaciones económicas presentadas por la Entidad de la citada subvención relativas al ejercicio 2010, 2011 y 2012 se encuentran pendientes de revisión y se desconoce si podrían derivarse obligaciones de reintegro de subvención por las mismas causas que han originado el reintegro de la subvención del ejercicio 2009.

19.- OTRA INFORMACIÓN

a) Órgano de Gobierno

La asamblea de socios ordinaria celebrada en mayo de 2014, ratificó el cargo de Secretaria de la Junta Directiva a Sonia Lucini Reviriego en sustitución de Frédérique Laloux Dallemagne.

b) Personal

La plantilla media de la Entidad en función de la jornada laboral durante los ejercicios 2015 y 2014 ha sido de 1.051 empleados y de 844 empleados, respectivamente.

El número de empleados, distribuido por categorías y por sexos al final del presente ejercicio y el anterior ha sido el siguiente:

	2015		2014	
	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres
Directora General		1		1
Dirección de áreas/servicios	41	11	47	7
Responsables de áreas	9	2	8	3
Administración	61	12	65	8
Técnicos/as asistenciales	807	189	683	146
	918	**215**	**803**	**165**

c) Proveedores y acreedores comerciales

En referencia a la Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores (disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio) a 31 de diciembre de 2015 y 2014 el periodo medio de pago a proveedores es el siguiente:

	Periodo medio de pago a proveedores	
	2015	2014
	Días	Días
Periodo medio de pago	68,97	73,62
	Importe (euros)	Importe (euros)
Pagos realizados	5.922.185,09	4.999.759,98
Pagos pendientes	956.823,03	1.042.772,59

d) Honorarios de auditoría

De acuerdo con la legislación vigente, la Entidad está obligada a someter sus cuentas anuales a auditoría. Los honorarios por servicios de auditoria, prestados por el auditor de cuentas, correspondientes a los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2015 y 2014 ascienden a 21.474,00 euros y 19.975,00 euros, respectivamente.

e) Avales recibidos

A 31 de diciembre de 2015 y 2014, el importe de los avales recibidos por la Entidad asciende a 1.762.056,23 euros y a 1.701.920,47 euros, respectivamente. Dichos avales corresponden, básicamente, a importes garantizados por distintas entidades de crédito ante las Administraciones Públicas por la contratación de servicios

20.- INFORMACIÓN AGREGADA DE ENTIDADES SOMETIDAS A LA MISMA UNIDAD DE DECISIÓN.

El detalle agregado de los activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos de las entidades del grupo sometidas a la misma unidad de decisión a 31 de diciembre de 2015 y 2014, se muestra a continuación:

2015	Euros					
	Activos	Pasivos	Patrimonio neto	Ingresos	Gastos	Resultado
INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS	17.308.813,42	3.395.083,23	13.913.730,19	32.654.662,06	-31.779.737,47	874.924,59
FUNDACIÓN INTRESS PARA LA INTEGRACIÓN	951.855,06	232.340,94	719.514,12	1.572.646,25	-1.402.287,62	170.358,63
ASOCIACIÓN PARA LA SALUD MENTAL GIRA-SOL	615.439,09	267.084,13	348.354,96	647.197,74	-599.636,36	47.561,38
	18.876.107,57	**3.894.508,30**	**14.981.599,27**	**34.874.506,05**	**-33.781.661,45**	**1.092.844,60**

2014	Euros					
	Activos	Pasivos	Patrimonio neto	Ingresos	Gastos	Resultado
INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS	17.330.291,68	4.221.598,34	13.108.693,34	32.014.756,77	-31.029.052,96	985.703,81
FUNDACIÓN INTRESS PARA LA INTEGRACIÓN	815.096,60	265.941,10	549.155,50	1.812.432,68	-1.747.583,03	64.849,65
ASOCIACIÓN PARA LA SALUD MENTAL GIRA-SOL	571.005,09	262.501,27	308.503,82	563.428,66	-438.508,40	124.920,26
	18.716.393,37	**4.750.040,71**	**13.966.352,66**	**34.390.618,11**	**-33.215.144,39**	**1.175.473,72**

21.- INFORMACIÓN SEGMENTADA

Un detalle de la distribución de los ingresos y gastos correspondiente a sus actividades, por categorías de actividades y por centros de trabajo del ejercicio 2015 y 2014 es la siguiente:

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224
Número de inscripción: 57.913

2015					
Concepto		**Zona Norte**	**Zona Este**	**Zona Centro**	**Calidad**
Ingresos					
	Prestación de servicios	11.998.010,71	8.617.614,05	10.024.639,04	165.992,64
	Subvenciones	889.738,61	434.643,62	55.403,68	
	Otros	206.227,37	51.342,37	4.543,87	
TOTAL INGRESSOS		**13.093.976,69**	**9.103.600,04**	**10.084.586,59**	**165.992,64**
Personal					
	Sueldos y salarios	6.730.886,04	5.247.878,58	5.692.159,29	1.550,00
	Seguridad social	2.199.795,43	1.708.757,67	1.820.869,11	487,80
	Otros gastos de personal	133.283,49	105.927,30	-68.031,73	
Total personal		9.063.964,96	7.062.563,55	7.444.996,67	2.037,80
Explotación					
	SPI	150.559,50	10.921,02	2.333,41	134.809,20
	Funcionamiento	2.082.142,30	1.046.019,97	1.303.315,76	13.319,27
	Amortización	152.542,76	63.996,19	74.842,12	
Total gastos de explotación		2.385.244,56	1.120.937,18	1.380.491,29	148.128,47
Financieros					
	Gastos financieros	0,00	-8,82	1.416,97	
Total gastos financieros		0,00	-8,82	1.416,97	0,00
Total Gastos		**11.449.209,52**	**8.183.491,91**	**8.826.904,93**	**150.166,27**
RESULTADO 1		**1.644.767,17**	**920.108,13**	**1.257.681,66**	**15.826,37**
ASG Y OTROS GASTOS		**2.963.458,74**			
RESULTADO		**874.924,59**			

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224
Número de inscripción: 57.913

2014 Concepto	Zona Norte	Zona Este	Zona Centro	Calidad
Ingresos				
Prestación de servicios	11.056.471,45	8.866.305,54	9.776.939,32	183.962,20
Subvenciones	670.819,53	406.457,93	58.924,40	
Otros	237.591,51	178.152,23	20.922,58	
TOTAL INGRESSOS	**11.964.882,49**	**9.450.915,70**	**9.856.786,30**	**183.962,20**
Personal				
Sueldos y salarios	6.047.604,44	5.414.363,77	5.437.904,94	
Seguridad social	1.985.675,42	1.765.680,82	1.778.101,25	
Otros gastos de personal	81.828,85	288.243,80	321.778,19	
Total personal	8.115.108,71	7.468.288,39	7.537.784,38	0,00
Explotación				
SPI	150.559,50	1.042,52	9.904,43	153.191,48
Funcionamiento	1.860.929,48	1.336.338,93	1.328.960,31	24.498,60
Amortización	178.782,02	67.789,78	78.749,51	
Total gastos de explotación	2.190.271,00	1.405.171,23	1.417.614,25	177.690,08
Financieros				
Gastos financieros	0,00	4.620,32	1.951,34	
Total gastos financieros	0,00	4.620,32	1.951,34	0,00
Total Gastos	**10.305.379,71**	**8.878.079,94**	**8.957.349,97**	**177.690,08**
RESULTADO 1	**1.659.502,78**	**572.835,76**	**899.436,33**	**6.272,12**
ASG Y OTROS GASTOS	**2.152.343,18**			
RESULTADO	**985.703,81**			

22.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El detalle de los orígenes y la utilización de activos monetarios representativos del efectivo y otros activos líquidos equivalentes habidos en el ejercicio 2015 y 2014, se muestra a continuación:

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224
Número de inscripción: 57.913

	NOTAS	2015	2014
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Excedente del ejercicio antes de impuestos.		874.924,59	985.703,81
2. Ajustes del resultado		216.810,63	-128.360,61
a) Amortización del inmovilizado (+)	5 y 6	389.418,04	387.369,01
b) Variación de provisiones (+/-)		0,00	-385.856,89
c) Imputación de subvenciones (-)	11.a y b	-147.136,24	-159.937,69
d) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	14.e	-8.039,16	67.018,15
e) Resultado por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
f) Ingresos financieros (-).		-18.797,78	-64.105,65
g) Gastos financieros (+).		1.365,77	27.152,46
3. Cambios en el capital corriente		1.762.588,66	-607.812,21
a) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).		2.591.168,67	-1.093.628,29
b) Otros activos corrientes (+/-)		-14.155,87	46.945,84
c) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		-843.014,96	442.376,86
d) Otros pasivos corrientes (+/-)		28.590,82	-3.506,62
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.		13.689,35	33.323,29
a) Pagos de intereses (-).		-1.365,77	-27.152,46
b) Cobros de intereses (+).		18.797,78	64.105,65
c) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	12	-3.742,66	-3.629,90
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		**2.868.013,23**	**282.854,28**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-).		-752.599,73	-699.310,54
a) Empresas del grupo y asociadas		-11.356,65	
b) Inmobilizado intangible	5	-279.512,08	-31.097,00
c) Inmobilizado material	6	-424.030,19	-58.549,90
d) Otros activos financieros		-37.700,81	-609.663,64
7. Cobros por desinversiones (+).		104.979,60	125.097,58
a) Empresas del grupo y asociadas			109.664,17
b) Inmobilizado material			
c) Otros activos financieros		104.979,60	15.433,41
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		**-647.620,13**	**-574.212,96**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.		77.248,51	936,01
a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).	11.a	77.248,44	846,01
b) Otros		0,07	90,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.			
a) Emisión		618,95	132,09
1. Deudas con entidades de crédito (+).			
2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)			
3. Otras deudas (+).		618,95	132,09
b) Devolución y amortización de		-12.684,10	-26.542,97
1. Deudas con entidades de crédito (-)		-12.684,10	-26.542,97
2. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)			
3. Otras deudas (-).			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)		**65.183,36**	**-25.474,87**
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)		**2.285.576,46**	**-316.833,55**
Efectivo o equivalente al comienzo del ejercicio		2.796.647,35	3.177.913,96
Efectivo o equivalente al final del ejercicio		5.082.458,77	2.796.647,35

23.- BASES DE PRESENTACIÓN Y LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

La Entidad presenta la liquidación del presupuesto de operaciones de funcionamiento en base a la naturaleza de los ingresos y los gastos presupuestados, así como en base a diferentes programas clasificados según sus actividades principales.

Un detalle de la liquidación del presupuesto de la Entidad para el ejercicio 2015 es el siguiente:

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Epígrafes	Gastos presupuestarios		
	Presupuesto	Realización	Desviaciones
Operaciones de funcionamiento			
1. Ayudas monetarias y otros			
a) Ayudas monetarias		32.109,79	32.109,79
b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		11.393,46	
c) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			0,00
2. Consumos de explotación		2.037.487,23	
3. Gastos de personal	25.745.764,81	25.761.228,00	15.463,19
4. Dotaciones para amortizaciones del inmovilizado	388.390,50	389.418,04	1.027,54
5. Otros gastos y tributos	5.766.934,71	3.787.110,78	-1.979.823,93
6. Variación de las provisiones de la actividad y pérdidas de créditos incobrables		-240.375,60	-240.375,60
7. Gastos financieros y otros gastos asimilados	1.365,77	1.365,77	0,00
8. Gastos extraordinarios y de inmovilizado	784,43	-8.039,16	-8.823,59
9. Impuesto sobre Sociedades			
Total gastos operaciones de funcionamiento	31.903.240,22	31.771.698,31	-2.180.422,60
Total gastos presupuestarios	**31.903.240,22**	**31.771.698,31**	**-2.180.422,60**

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS)

Memoria Normal

NIF: G 08973224
Número de inscripción: 57.913

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Epígrafes	Ingresos presupuestarios		
	Presupuesto	Realización	Desviaciones
Operaciones de funcionamiento			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia			
a) Cuotas de usuarios y afiliados	1.211.728,32	1.101.388,18	-110.340,14
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
c) Subvenciones, donaciones y legados imputados al ejercicio	1.486.886,26	1.486.886,26	0,00
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	29.871.565,23	29.976.064,33	104.499,10
3. Otros ingresos			
4. Ingresos financieros	14.029,86	18.797,78	4.767,92
5. Ingresos extraordinarios	78.685,60	63.486,35	-15.199,25
Total ingresos operaciones de funcionamiento	32.662.895,27	32.646.622,90	-16.272,37
Total ingresos presupuestarios	**32.662.895,27**	**32.646.622,90**	**-16.272,37**

DISTRIBUCIÓN POR PROGRAMAS DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

Programas	Gastos presupuestarios		Ingresos presupuestarios	
	Operaciones de funcionamiento		Operaciones de funcionamiento	
	Presupuesto	Realización	Presupuesto	Realización
Gestión de servicios sociales	1.486.886,26	1.486.886,26	1.486.886,26	1.486.886,26
Total actividades no lucrativas	1.486.886,26	1.486.886,26	1.486.886,26	1.486.886,26
Gestión de servicios sociales	30.266.187,69	30.134.645,78	31.010.016,37	30.993.744,00
Calidad	150.166,27	150.166,27	165.992,64	165.992,64
Total actividad mercantil	30.416.353,96	30.284.812,05	31.176.009,01	31.159.736,64
Operaciones financieras y otros				
Total otras actividades	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	**31.903.240,22**	**31.771.698,31**	**32.662.895,27**	**32.646.622,90**

Durante el presente ejercicio no se han producido desviaciones significativas en ingresos y gastos dignos de mención.

INSTITUTO DE TRABAJO SOCIAL Y DE SERVICIOS SOCIALES (INTRESS)

Formulación de cuentas anuales

Junta Directiva de la entidad Instituto de Trabajo Social y de Servicios Sociales "INTRESS" en fecha 2 de junio de 2016 y en cumplimiento de los requisitos establecidos, formula las cuentas anuales del ejercicio comprendido entre el 1 de enero de 2015 y el 31 de diciembre de 2015, las cuales están constituidas por:

- Balance a 31 de diciembre de 2015

- Cuenta de resultados a 31 de diciembre de 2015

- Memoria del ejercicio 2015

AMPARO PORCEL MUNDÓ **(Presidenta)**	**MARIA COLL JANER** **(Vicepresidenta)**
RAFAEL BARBA BOADA **(Tesorero)**	**SONIA LUCINI REVIRIEGO** **(Secretaria)**
ESMERALDA ALMAZÁN PURTÍ **(Vocal)**	**CARLOS SALAMERO PLATAS** **(Vocal)**
	TONI SÁNCHEZ AGUADO **(Vocal)**