

**ASOCIACIÓN BIZITEGI
INFORME DE AUDITORÍA Y CUENTAS
ANUALES DEL EJERCICIO 2016**

Bilbao, 28 de Marzo de 2017

ÍNDICE

Página

I - INFORME DE AUDITORÍA

1/2

II - CUENTAS ANUALES

Balance de Situación

1

Cuenta de Resultados

3

Memoria

4

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A los asociados de ASOCIACIÓN PARA LA REHABILITACIÓN E INCORPORACIÓN DE PERSONAS EN SITUACIÓN DE EXCLUSIÓN SOCIAL "BIZITEGI" por encargo de la Dirección

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de **ASOCIACIÓN PARA LA REHABILITACIÓN E INCORPORACIÓN DE PERSONAS EN SITUACIÓN DE EXCLUSIÓN SOCIAL "BIZITEGI"**, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales

Los miembros de la Junta Directiva de la asociación son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de **ASOCIACIÓN PARA LA REHABILITACIÓN E INCORPORACIÓN DE PERSONAS EN SITUACIÓN DE EXCLUSIÓN SOCIAL "BIZITEGI"**, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2.2 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. 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 **ASOCIACIÓN PARA LA REHABILITACIÓN E INCORPORACIÓN DE PERSONAS EN SITUACIÓN DE EXCLUSIÓN SOCIAL "BIZITEGI"** a 31 de diciembre de 2016, 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.



Bilbao 28 de Marzo de 2017
EUSKOAUDIT, S.A.P.
R.O.A.C. S-1290

Domicilio: Gran Vía 31 – 4º D

Fdo.: Ángel Oviedo Fernández
Auditor de Cuentas



ASOCIACIÓN BIZITEGI

BALANCE DE SITUACION AL CIERRE DEL EJERCICIO 2016
(Expresado en el modelo de Pymesfl)

ACTIVO	NOTA DE LA MEMORIA	31/12/2016	31/12/2015
ACTIVO NO CORRIENTE		1.599.365,93	1.667.661,14
Inmovilizado Intangible	5	28.332,55	26.134,53
Inmovilizado Material	5	1.560.627,31	1.603.289,20
Inversiones financieras a l/p	6a	10.406,07	38.237,41
ACTIVO CORRIENTE		964.748,31	952.302,87
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	8	507.092,79	439.170,53
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	6	80.851,98	129.270,57
Inversiones financieras a c/p		94.451,26	66.300,00
Periodificaciones a corto plazo		7.966,03	7.816,71
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		274.386,25	309.745,06
TOTAL ACTIVO		2.564.114,24	2.619.964,01

ASOCIACIÓN BIZITEGI

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTA DE LA MEMORIA	31/12/2016	31/12/2015
PATRIMONIO NETO		2.382.054,63	2.429.672,22
Fondos Propios	9	1.034.583,51	1.041.929,39
Fondo social	9	1.041.929,39	981.027,36
Fondo social		1.041.929,39	981.027,36
Excedentes del ejercicio	3	-7.345,88	60.902,03
Subvenciones y donaciones recibidas	12	1.347.471,12	1.387.742,83
PASIVO CORRIENTE		182.059,61	190.291,79
Deudas a corto plazo		0,00	76,02
Otras deudas a corto plazo		0,00	76,02
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar		182.059,61	190.215,77
Proveedores		16.976,43	16.162,72
Otros acreedores	7	165.083,18	174.053,05
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		<u>2.564.114,24</u>	<u>2.619.964,01</u>





ASOCIACIÓN BIZITEGI

CUENTA DE RESULTADOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2016
(Expresada en el modelo de Pymesfl)

NOTA DE LA
MEMORIA

31/12/2016

31/12/2015

A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Ingresos de la actividad propia	11	3.468.133,40	3.609.787,63
Aportaciones de usuarios		224.461,81	245.297,46
Convenios afectos a la actividad		3.012.468,26	3.071.225,64
Subvenciones y donaciones		231.203,33	293.264,53
Ayudas monetarias y otros		-9.091,67	0,00
Reintegro de subvenciones		-9.091,67	0,00
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		21.623,09	24.315,45
Gastos por ayudas y otros		0,00	-52,74
Ayudas monetarias		0,00	-52,74
Aprovisionamientos	11	-154.933,59	-150.243,56
Otros ingresos de la actividad		550,00	566,00
Gastos de personal	11	-2.873.056,56	-2.923.911,74
Otros gastos de la actividad	11	-416.327,46	-443.030,22
Amortización del inmovilizado	5	-93.521,94	-83.335,19
Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio	12	40.271,71	37.245,30
Deterioros y resultado por enajenaciones del inmovilizado	5	0,00	-9.313,00
Otros resultados	11	8.253,69	-179,64

EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD

-8.099,33 61.848,29

Ingresos financieros

753,45 1.109,29

Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros

0,00 -2.055,55

EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS

753,45 -946,26

EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS

3 -7.345,88 60.902,03

Impuesto sobre Sociedades

0,00 0,00

Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio

-7.345,88 60.902,03

B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO

Subvenciones recibidas	0,00	18.682,24
Variación del Patrimonio Neto por ingresos y gastos reconocidos directamente	0,00	18.682,24

C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Subvenciones recibidas (Aplicación al excedente)	-40.271,71	-37.245,30
Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio	-40.271,71	-37.245,30
Variaciones de patrim. neto por ingresos y gastos imputados directamente al p. neto	-40.271,71	-18.563,06
RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO	-47.617,59	42.338,97

MEMORIA DEL EJERCICIO 2016

(Formulada en el modelo de Pymesfl)

1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

“**ASOCIACIÓN PARA LA REHABILITACIÓN E INCORPORACIÓN DE PERSONAS EN SITUACIÓN DE EXCLUSIÓN SOCIAL (BIZITEGI)**”, que tiene su domicilio en Bilbao (Bizkaia), Calle Langaran, 14, bajo, se constituyó el 13 de Febrero de 1988 como una Asociación de carácter social. La entidad está inscrita en el Registro General de Asociaciones del Departamento de Justicia y Administración Pública del Gobierno Vasco, con el número **B/926/88** y le fue asignado el Código de Identificación Fiscal **G-48260111**.

Por Decreto 286/1997, de 9 de diciembre de 1997, del Gobierno Vasco, obtuvo la declaración de Utilidad Pública.

La Asociación se rige por la Ley 7/2007, de 22 de Junio, de Asociaciones de Euskadi y, la Norma Foral 1/2004, de 24 de Febrero, que regula en el Territorio Histórico de Bizkaia el Régimen Fiscal de las Entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

Su principal actividad consiste en el trabajo en el ámbito de la exclusión social con el fin de:

- Promover y facilitar la incorporación en la sociedad de personas en situación de exclusión.
- Sensibilizar a personas, grupos e instituciones sobre estas problemáticas.
- Impulsar y apoyar iniciativas que busquen cambios estructurales.
- Promover la solidaridad social.

La Asociación desarrolla sus actividades principalmente dentro del Territorio Histórico de Bizkaia.





2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1) Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han formulado conforme a las disposiciones legales vigentes en materia contable con el fin de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la asociación.

2) Principios contables:

Se han aplicado los principios de contabilidad generalmente aceptados en España, recogidos en la legislación en vigor. La contabilidad de la entidad se ha desarrollado aplicando los principios contables establecidos en el vigente Plan de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Entidades sin Fines Lucrativos, aprobado mediante Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas .

3) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

No existen aspectos reseñables, ni incertidumbres importantes.

4) Comparación de la información

No se ha modificado la estructura del Balance y de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio precedente.

5) Cambios en criterios contables.

No se han producido ajustes por cambios en criterios contables.

6) Corrección de errores.

No se han producido ajustes por corrección de errores.

En la entidad concurren las circunstancias establecidas en el artículo 19 del Decreto 146/2008, de 29 de Julio por el que se aprueba el Reglamento sobre las Asociaciones de Utilidad Pública y su Protectorado. Por tanto, la entidad somete sus cuentas anuales a auditoría externa.

3.- EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Se propondrá a la Asamblea General la siguiente aplicación del excedente del ejercicio:

<u>Base de reparto</u>		
Excedente del ejercicio		-7.345,88
	TOTAL	<u>-7.345,88</u>
 <u>Aplicación</u>		
A Fondo Social		-7.345,88
	TOTAL	<u>-7.345,88</u>

La Asamblea de socios celebrada el 21/04/2016 aprobó la siguiente distribución del excedente positivo del ejercicio precedente (2015):

<u>Base de reparto</u>		
Excedente del ejercicio		60.902,03
	TOTAL	<u>60.902,03</u>
 <u>Aplicación</u>		
A Fondo Social		60.902,03
	TOTAL	<u>60.902,03</u>

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

La asociación aplica criterios acordes con las normas contables:

1) Bienes de inmovilizado generadores de flujos de efectivo:

Son los que se poseen con el fin de de obtener un beneficio o generar un rendimiento comercial a través de la entrega de bienes o prestaciones de servicios.

2) 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.





3) Deterioro de un activo no generador de flujos de efectivo:

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 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.

Al menos al cierre del ejercicio, la entidad evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado material, o en su caso, alguna unidad de explotación o servicio pueda estar deteriorados, en cuyo caso, deberá estimar sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan.

4) Inmovilizado intangible:

Los elementos se valoran por el precio de adquisición. La amortización se calcula por el método lineal, aplicando los porcentajes anuales siguientes:

	%
Propiedad Industrial	20,00
Aplicaciones informáticas	20,00

5) Inmovilizado Material:

Los elementos se valoran al precio de adquisición incluyéndose en éste los gastos adicionales que se produzcan hasta su puesta en condiciones de funcionamiento.

La amortización se calcula por el método lineal, en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes aplicando los porcentajes anuales siguientes:

	<u>%</u>
Construcciones	3,00
Instalaciones Técnicas	15,00-30,00
Maquinaria	15,00
Mobiliario	15,00
Equipos de Proceso de información	25,00
Elementos de Transporte	20,00

Las construcciones cedidas gratuitamente (sin contraprestación económica) a la Asociación para el desarrollo de sus fines se valoran por el valor razonable atribuible al derecho de uso cedido. Asimismo en el ejercicio de su cesión se registra un ingreso directamente en el patrimonio neto.

La amortización se efectúa aplicando el porcentaje anual siguiente:

	<u>%</u>
Construcciones	3,00

6) Activos financieros y pasivos financieros:

Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, que coincide con el importe de la contraprestación entregada o recibida respectivamente, más / menos los costes de transacción.

Con posterioridad, las diferentes clases de activos o pasivos financieros se valoran según la clasificación siguiente:

1. Los instrumentos de patrimonio a largo plazo por su precio de coste.
2. Los créditos y débitos comerciales (a corto plazo) por su valor nominal.
3. Los instrumentos de patrimonio y los valores representativos de deudas mantenidos para negociar, por su valor razonable al cierre del ejercicio, con aplicación de los ajustes de valor a la cuenta de resultados.
4. El resto de activos y pasivos financieros se valora por su coste amortizado.

7) Impuesto sobre beneficios:

Para su contabilización se consideran las diferencias que pueden existir entre el resultado contable y el resultado fiscal y distinguiendo en éstas su carácter de permanentes o temporales a efectos de determinar el impuesto devengado en el ejercicio y los activos y pasivos por impuesto diferido. En la nota 10.1 de esta memoria se indica el Régimen Fiscal Especial de la entidad.



8) Ingresos y gastos:

Los ingresos y gastos se imputan siguiendo los principios de producción y devengo, es decir, en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

La Asociación para llevar a cabo sus actividades obtiene los siguientes ingresos:

- a. Cuotas de usuarios. Se trata de las aportaciones de los usuarios en los diferentes programas de la entidad.
- b. Subvenciones afectas a la actividad. Concedidas por diversas entidades para la financiación de actividades.
- c. Donaciones y legados.
- d. Convenios afectos a la actividad. Se firman, con periodicidad anual, con diversos departamentos de entidades públicas para llevar a cabo las actuaciones definidas en los convenios:
 - Área de Acción del Ayuntamiento de Bilbao: Programa de Intervención en Calle con Personas Sin Hogar, Albergue Mazarredo, Albergue Invernal.
 - Diputación Foral de Bizkaia: Red de pisos protegidos, Centro de día Irumineta 16, Miniresidencia Iruminetxe.
 - Gobierno Vasco: Concierto Sanidad.
 - Instituto Tutelar de Bizkaia.
 - Empleo solidario Gizalan.

9) Subvenciones, donaciones y legados :

Las subvenciones que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta cumplir las condiciones para considerarse no reintegrables. A estos efectos para considerar una subvención como no reintegrable es necesario que: exista un acuerdo individualizado de concesión a favor de la entidad, se hayan cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre la recepción de la subvención.

Las subvenciones recibidas por realización de inversiones se consideran de capital y se incluyen en el patrimonio neto de la asociación, descontando el efecto impositivo correspondiente.

Las subvenciones de capital se imputan como ingresos a cada ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el mismo para los elementos de activo por cuya inversión se concedieron.

Las subvenciones concedidas para financiar gastos específicos o sin asignación a una finalidad específica se imputan a resultados en el ejercicio en que se devenguen los gastos o en el que se reconozca la subvención.

Las cesiones de inmuebles sin contraprestación (a título gratuito), se valoran por el valor razonable, siempre que el valor razonable pueda determinarse de manera fiable. Asimismo se registra un ingreso directamente en el patrimonio neto, que se aplicará al excedente del ejercicio como ingreso en proporción a la dotación a la amortización efectuada para los elementos por cuya cesión se reconocieron las subvenciones. (3% anual)

5.- INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE

	<u>INMOVILIZADO INTANGIBLE</u>	<u>INMOVILIZADO MATERIAL (***)</u>
a) Saldo inicial bruto 2015	86.808,99	2.838.953,26
b) Entradas 2015	16.577,00	122.655,58
c) Salidas 2015	0,00	-13.481,69
d) Saldo final bruto 2015	103.385,99	2.948.127,15
e) Entradas 2016	11.124,74	41.933,33
f) Salidas 2016	0,00	-162.284,31
g) Saldo final bruto 2016	114.510,73	2.827.776,17
a) Amortización acumulada inicial 2015	68.088,60	1.274.834,31
b) Amortización 2015	9.162,86	74.172,33
c) Disminución por salidas 2015	0,00	-4.168,69
d) Amortización acumulada final 2015	77.251,46	1.344.837,95
e) Amortización 2016	8.926,72	84.595,22
f) Disminución por salidas 2016	0,00	-162.284,31
g) Amortización acumulada final 2016	86.178,18	1.267.148,86
VALOR NETO CONTABLE	28.332,55	1.560.627,31

(***) Dentro del inmovilizado material se incluye un importe de 1.474.397,87 euros correspondiente a la contabilización del derecho de uso de inmuebles (construcción y terreno) cedidos gratuitamente.





6.-ACTIVOS FINANCIEROS

Los créditos con Administraciones Públicas que se incluyen en la partida de "otros deudores" del activo corriente y no se consideran activos financieros son:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Emakunde	570,00	6.932,61
Lan ekintza	0,00	5.400,00
Gobierno Vasco (Varios)	63.709,20	61.173,08
Diputación Foral de Bizkaia	<u>0,00</u>	<u>34.730,00</u>
Suma subvenciones pendientes de cobro	64.279,20	108.235,69
S.Social deudora por diversos conceptos	<u>7.932,06</u>	<u>1.520,24</u>
TOTAL	<u><u>72.211,26</u></u>	<u><u>109.755,93</u></u>

a) Activos financieros no corrientes

El movimiento de esta partida ha sido:

Inversiones:

	<u>Fianzas L/P entregadas</u>	<u>Otros activos Financieros L/P</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo inicial 2015	10.106,07	0,00	10.106,07
Entradas del ejercicio 2015	300,00	27.831,34	28.131,34
Salidas del ejercicio 2015	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Saldo 31/12/2015	10.406,07	27.831,34	38.237,41
Entradas del ejercicio 2016	0,00	0,00	0,00
Salidas del ejercicio 2016	<u>0,00</u>	<u>-27.831,34</u>	<u>-27.831,34</u>
INVERSIÓN 31/12/2016	<u><u>10.406,07</u></u>	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>10.406,07</u></u>

No existen correcciones valorativas.

7.- PASIVOS FINANCIEROS

Las deudas con Administraciones públicas que se incluyen en la partida de "otros acreedores" del pasivo corriente y no se consideran pasivos financieros son:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Hacienda Foral IVA	213,00	112,95
Hacienda Foral Retenciones	78.399,14	75.062,42
Hacienda Foral I. Sociedades	0,00	0,00
Suma Hacienda Foral	78.612,14	75.175,37
Organismos S. Social	73.923,41	56.159,13
TOTAL	152.535,55	131.334,50

8.-USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El movimiento de este epígrafe a lo largo del ejercicio, es el siguiente:

	DIPUTACIÓN F.BIZKAIA	AYUNT. BILBAO	I. TUTELAR SANIDAD BIZKAIA	FUNDACIÓN EGUZKILORE	UNIVERS. DEUSTO	ESCUELA MAGIST.	SUMA
Saldo inicial 01/01/2016	251.062,75	118.510,13	65.560,41	765,03	3.272,21	0,00	439.170,53
Aumentos	1.528.747,56	692.837,99	764.606,34	9.180,36	0,00	300,00	2.995.887,25
- Disminuciones	-1.523.865,74	-690.977,12	-700.454,56	-9.180,36	-3.272,21	0,00	-67.922,26
Saldo final 31/12/2016	255.944,57	120.371,00	129.712,19	765,03	0,00	300,00	507.092,79

9.- FONDOS PROPIOS

La evolución en el ejercicio de los fondos propios de la entidad es la siguiente:

	Saldo 31/12/2015	Aplicación 2015	Excedente 2015	Saldo 31/12/2015
Fondo Social	981.027,36	60.902,03	0,00	1.041.929,39
Excedente del ejercicio	60.902,03	-60.902,03	-7.345,88	-7.345,88
Total	1.041.929,39	0,00	-7.345,88	1.034.583,51

10.- SITUACIÓN FISCAL

10.1 Impuesto sobre Sociedades

La Norma Foral 1/2004, de 24 de febrero (Bizkaia), regula el régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos e incentivos fiscales al mecenazgo. La asociación disfruta de los beneficios fiscales recogidos en dicha Norma. En lo que respecta al Impuesto sobre Sociedades básicamente supone la exención de las siguientes rentas:

- Los donativos y donaciones recibidos para colaborar con los fines de la entidad y las ayudas económicas recibidas en virtud de los convenios de colaboración empresarial.
- Las cuotas satisfechas por los asociados, colaboradores o benefactores.





- Las subvenciones.
- Las rentas procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad.
- Las rentas procedentes de las explotaciones que se desarrollen en cumplimiento de su objeto o finalidad específica.

En la base imponible del Impuesto sobre Sociedades de las entidades sin fines lucrativos sólo se incluirán las rentas derivadas de las explotaciones económicas no exentas.

La base imponible que corresponda a las rentas derivadas de explotaciones económicas no exentas será gravada al tipo del 10%.

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio 2016, con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

Excedente de la Cuenta de Resultados			-7.345,88
Ingresos y gastos imputados al Patrimonio Neto			0,00
			<u>-7.345,88</u>
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	
Diferencias permanentes:			
Resultados exentos	7.345,88	0,00	<u>7.345,88</u>
	RESULTADO AJUSTADO		<u>0,00</u>
	BASE IMPONIBLE PREVIA		0,00
- Compensación B.I. negativas			<u>0,00</u>
BASE IMPONIBLE (RESULTADO FISCAL)			<u>0,00</u>

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio 2015, con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

Excedente de la Cuenta de Resultados			60.902,03
Ingresos y gastos imputados al Patrimonio Neto			0,00
			<u>60.902,03</u>
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	
Diferencias permanentes:			
Resultados exentos	0,00	60.902,03	<u>-60.902,03</u>
	RESULTADO AJUSTADO		<u>0,00</u>
	BASE IMPONIBLE PREVIA		0,00
- Compensación B.I. negativas			<u>0,00</u>
BASE IMPONIBLE (RESULTADO FISCAL)			<u>0,00</u>

10.2 Otros tributos

Los ejercicios pendientes de comprobación tributaria son el 2012 (Impuesto sobre Sociedades), 2013, 2014, 2015 y 2016. No se espera que surjan contingencias de importancia derivadas de una posible inspección tributaria.

11.- INGRESOS Y GASTOS

DESGLOSE DE APROVISIONAMIENTOS

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDOS 31/12/2016</u>	<u>SALDOS 31/12/2015</u>
Compras de materias primas	7.057,67	10.038,09
Compras de otros aprovisionamientos	147.875,92	140.205,47
	<u>154.933,59</u>	<u>150.243,56</u>

DESGLOSE DE GASTOS DE PERSONAL

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO 31/12/2016</u>	<u>SALDO 31/12/2015</u>
Sueldos y salarios	2.168.727,76	2.202.369,00
Indemnizaciones	12.921,75	9.123,72
Cotizaciones a la Seguridad Social	682.147,05	705.524,02
Otros gastos sociales	9.260,00	6.895,00
	<u>2.873.056,56</u>	<u>2.923.911,74</u>

DESGLOSE DE OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDOS 31/12/2016</u>	<u>SALDOS 31/12/2015</u>
Arrendamientos y cánones	66.748,78	63.648,94
Reparaciones y conservación	65.372,95	79.619,23
Servicios de profesionales independientes	49.157,47	55.995,04
Transportes	76,51	11.163,07
Primas de seguros	16.161,17	15.369,99
Servicios bancarios	2.701,23	4.324,37
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	18.211,20	12.377,81
Suministros	100.926,42	103.363,78
Otros servicios diversos	95.686,73	94.762,68
Otros tributos	1.285,00	2.405,31
	<u>416.327,46</u>	<u>443.030,22</u>





DESGLOSE DE INGRESOS DE LA ENTIDAD POR LA ACTIVIDAD PROPIA

CONCEPTO	SALDOS 31/12/2016	SALDOS 31/12/2015
Aportaciones Usuarios	224.461,81	245.297,46
Subvenciones afectas a la actividad	218.408,84	249.713,72
Donaciones afectas a la actividad	12.794,49	43.550,81
Convenios	3.012.468,26	3.071.225,64
	3.468.133,40	3.609.787,63

OTROS RESULTADOS

CONCEPTO	SALDOS 31/12/2016	SALDOS 31/12/2015
Regularizaciones diversas	-571,78	-36,20
Multas y Recargos	-73,06	-194,31
Indemnizaciones seguro	7.415,24	0,00
Bonos por compras	0,00	50,87
Devolución Seguridad Social correspondiente a ejercicios anteriores	1.483,29	0,00
	8.253,69	-179,64

12.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El movimiento de este epígrafe ha sido:

	SUBVENCIONES DIVERSAS	SUBVENCIONES POR CESIÓN DE INMUEBLES	TOTAL
	Saldo 01/01/2015	2.679,12	1.403.626,77
Obtenidas en 2015	18.682,24	0,00	18.682,24
Traspasadas a resultados del ejercicio	-1.859,75	-35.385,55	-37.245,30
Saldo 31/12/2015	19.501,61	1.368.241,22	1.387.742,83
Obtenidas en 2016	0,00	0,00	0,00
Traspasadas a resultados del ejercicio	-4.886,16	-35.385,55	-40.271,71
Saldo 31/12/2016	14.615,45	1.332.855,67	1.347.471,12

13.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

13.1 Actividades significativas

Bizitegi ofrece prestaciones a personas en situación de exclusión social, con el objetivo de promover su recuperación e incorporación a la sociedad.

Se hace a través de diferentes servicios que presentamos agrupados de la siguiente manera:

Dispositivos municipales de atención a personas sin hogar

Su objetivo es dar respuesta de forma integral a las necesidades y derechos básicos de las personas que residen de forma continua en las calles de Bilbao, a través de PISECO y SMAN Uribitarte.

Son los siguientes servicios:

- **Programa de Intervención Socioeducativa y Comunitaria con Personas Sin Techo (PISECO).**
- **Programa de Intervención Socioeducativa y Comunitaria con Personas en Riesgo y/o Situación de Exclusión Residencial, en el Albergue Municipal de Elejabarri (PISECO-AME).** Sin un número determinado de plazas.
- **SMAN Uribitarte.** (83 plazas).

Centros de atención diurna

Ofrecen prestaciones asistenciales, rehabilitadoras y de reducción de daños, a través de los siguientes centros de día:

- **Centro de día Onartu** (aforo de 15 personas).
- **Centro de día Rekalde** (25 plazas).
- **Centro de día Uríbarri** (20 plazas).
- **Centro de día Irumineta** (30plazas).
- **Centro de día Zizeruene** (24 plazas)
- **Centro de día Rehabilitación** (14 plazas)





Servicios Residenciales

Se ofrece alojamiento a personas en situación de exclusión social, adaptado a sus necesidades y a su momento vital. Son los siguientes:

- **Miniresidencia Iruminetxe** (6 plazas).
- **Pisos para personas sin hogar** (10 plazas)
- **Piso Peñascal y Piso Mina del Morro** (6+6 plazas)
- **Red de Pisos Protegidos** (42 plazas)

Acompañamiento a la vida independiente

A través de este programa se busca mejorar y mantener niveles satisfactorios de calidad de vida de personas que están en proceso de incorporación social. Acompañándoles en el mantenimiento de una vida autónoma e integrada en la comunidad. Para ello se hace uso de los recursos propios (tanto personales como económicos y materiales) y comunitarios que estén a su disposición. Se realiza a través de :

- **Programa Ireki** (12 plazas).

13.2 Medios de financiación de la actividad y recursos económicos empleados

Ingresos obtenidos por la entidad:

<u>Ingresos</u>	<u>Previsto</u>	<u>Realizado</u>
Aportaciones Usuarios	----	224.461,81
Subvenciones afectas a la actividad	----	218.408,84
Donaciones afectas a la actividad	----	12.794,49
Convenios	----	3.012.468,26
TOTAL	3.591.642,82	3.468.133,40
Ventas	25.000,00	21.623,09
Otros ingresos diversos	0,00	550,00
Subvenciones de capital	35.386,00	40.271,71
Otros resultados positivos	0,00	8.938,96
Ingresos financieros	0,00	753,45
Total Ingresos	3.652.028,82	3.540.270,61

Otros recursos económicos obtenidos por la entidad:

Otros Recursos	Importe
Deudas contraídas	0,00
Total Otros Recursos Obtenidos	0,00

Recursos empleados por la entidad:

Gastos / Inversiones	Previsto	Realizado
Reintegro de subvenciones	0,00	9.091,67
Gastos por ayudas	0,00	0,00
Aprovisionamientos	155.403,38	154.933,59
Gastos de personal	2.993.490,96	2.873.056,56
Otros gastos de actividad	422.010,61	416.327,46
Amortización del inmovilizado	81.123,86	93.521,94
Otros resultados negativos	0,00	685,27
Total Gastos	3.652.028,81	3.547.616,49
Adquisiciones de inmovilizado	0,00	53.058,07
Total Inversiones	0,00	53.058,07
Total Recursos Empleados	3.652.028,81	3.600.674,56

13.4 Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº horas año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal Asalariado	90	94	147.150	152.742
Personal con Contrato de Servicios	0	0	0	0
Personal Voluntario	25	27	2.950	3.164

El personal voluntario ha trabajado en las siguientes actividades:

- Apoyo a centros de día.
- Acompañamiento de salud.
- Reflexoterapia.
- Formación y Ocio.
- Rehabilitación cognitiva.
- Apoyo a la gestión.





13.5 Beneficiarios y usuarios de las actividades

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	1.100	1.159

En el número de personas atendidas no se han tenido en cuenta los usuarios del PISECO –AME ya que son usuarios que han estado atendidos en algún otro servicio.

Los usuarios se identifican con:

- Personas entre 18 y 65 años carentes de red socio-familiar de apoyo, con enfermedad crónica (toxicómanas o enfermedad mental severa) que suman fracasos en tratamientos, sin recursos económicos y sin vivienda.
- Personas mayores de 18 años carentes de red socio-familiar de apoyo y sin techo.

13.6 Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

No hay bienes o derechos que formen parte del fondo social y todos aquellos que forman parte del activo de la entidad están vinculados al cumplimiento de los fines propios de la asociación.

13.7 Destino de ingresos

Ejercicio	Excedente del	Ajustes Positivos	Base de Cálculo	Rentas a destinar		Recursos Destinados a fines (Gastos+Inversiones)
	Ejercicio			Importe	%	
2016	-7.345,88	3.547.616,49	3.540.270,61	2.478.189,43	70	3.507.152,62

El detalle de los ajustes realizados al excedente del ejercicio 2016 es el siguiente:

1. Amortización del Inmovilizado afecto a actividades en cumplimiento de los fines y pérdida de créditos comerciales incobrables: 93.521,94 euros.
2. Gastos comunes al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de los fines de la entidad: 3.454.094,55 euros.

Ejercicio	Excedente	Ajustes Positivos	Base de Cálculo	Rentas a destinar		Recursos
	del Ejercicio			Importe	%	Destinados a fines (Gastos+Inversiones)
2015	60.902,03	3.612.327,41	3.673.229,44	2.571.260,61	70	3.668.224,80

El detalle de los ajustes realizados al excedente del ejercicio 2015 es el siguiente:

1. Amortización del Inmovilizado afecto a actividades en cumplimiento de los fines y pérdida de créditos comerciales incobrables: 83.335,19 euros.
2. Gastos comunes al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de los fines de la entidad: 3.528.992,22 euros.

13.8 Recursos aplicados en el ejercicio

A 31/12/2016

Conceptos	Importe			Total
	Fondos Propios	Subvenciones	Deuda	
1. Gastos en cumplimiento de fines (*)	3.454.094,55			3.454.094,55
2. Inversiones cumplimiento fines (2.1+2.2)	53.058,07	39.122,00	0,00	92.180,07
2.1. Realizadas en el ejercicio	53.058,07	0,00	0,00	53.058,07
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		39.122,00	0,00	39.122,00
a) Deudas canceladas en el ej.incurridos en ej.anteriores				
b) Imputación de subvenciones procedentes de ej.anteriores		39.122,00		
TOTAL (1+2)	3.546.274,62			

(*) No incluida la amortización

A 31/12/2015

Conceptos	Importe			Total
	Fondos Propios	Subvenciones	Deuda	
1. Gastos en cumplimiento de fines (*)	3.528.992,22			3.528.992,22
2. Inversiones cumplimiento fines (2.1+2.2)	120.550,34	54.815,03	0,00	175.365,37
2.1. Realizadas en el ejercicio	120.550,34	18.682,24	0,00	139.232,58
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		36.132,79	0,00	36.132,79
a) Deudas canceladas en el ej.incurridos en ej.anteriores				
b) Imputación de subvenciones procedentes de ej.anteriores		36.132,79		
TOTAL (1+2)	3.704.357,59			

(*) No incluida la amortización

14.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Los miembros de la Junta Directiva que han ejercido su cargo en los ejercicios 2015/2016 no han devengado sueldos, dietas o remuneración alguna, excepto un miembro que es remunerado por su trabajo como educador. El salario de dicho miembro como educador asciende en 2016 a 27.935,63 euros y en 2015 a 27.203,92 euros.



El gerente de la entidad que ha ejercido su cargo en los ejercicios 2016 y 2015 ha percibido por el desempeño del mismo una remuneración que asciende a 38.583,44 euros en el ejercicio 2016 y de 38.183,18 euros en 2015.

No existen anticipos o créditos concedidos al personal de alta dirección ni a los miembros de la Junta Directiva, ni se han contraído obligaciones en materia de pensiones o seguros de vida.

15.- OTRA INFORMACIÓN

El número medio de personas empleadas en el periodo (sin tener en cuenta la jornada laboral), distribuido por categorías ha sido:

	EJERCICIO 2016			EJERCICIO 2015		
	Hombres	Mujeres	Suma	Hombres	Mujeres	Suma
Dirección	1	0	1	1	0	1
Titulados superiores	2	6	8	2	6	8
Titulados medios	23	46	69	20	44	64
Oficiales	5	4	9	0	1	1
Resto (*)	2	18	20	7	15	22
TOTAL	33	74	107	30	66	96

(*) Dentro de la categoría "Resto" del número medio de personas empleadas en el periodo se incluye un trabajador con minusvalía igual o superior al 33%.

La Junta Directiva de la entidad está compuesta por 5 miembros, 2 mujeres y 3 hombres.

El número de personas empleadas a 31 de Diciembre, distribuido por categorías ha sido:

	EJERCICIO 2016			EJERCICIO 2015		
	Hombres	Mujeres	Suma	Hombres	Mujeres	Suma
Dirección	1	0	1	1	0	1
Titulados superiores	2	6	8	2	5	7
Titulados medios	22	41	63	22	44	66
Oficiales	3	3	6	1	4	5
Resto	1	14	15	7	14	21
TOTAL	29	64	93	33	67	100

**16.- INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A
PROVEEDORES**

En cumplimiento de lo establecido en la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, el período medio de pago a proveedores es el siguiente:

	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES	Días	Días
	28,38	28,19





17.-INVENTARIO

A continuación se desglosan los bienes y derechos que forman parte del patrimonio de la entidad con desglose de elementos más significativos:

(1) BIENES Y DERECHOS

<u>Descripción del elemento</u>	<u>Valor de adquisición</u>	<u>Amortización acumulada 2016</u>	<u>Valor Neto Contable 2016</u>
Propiedad Industrial	1.190,21	1.190,21	0,00
Aplicaciones informáticas	113.320,52	84.987,97	28.332,55
Inmovilizado Intangible total	114.510,73	86.178,18	28.332,55

<u>Propietario</u>	<u>Destino</u>	<u>Inicio</u>		<u>Amort.</u>	
		<u>Cesión</u>	<u>Importe</u>	<u>Acum. 2016</u>	<u>Valor Neto</u>
Viviendas M.de Bilbao	Centro de día Zizeruene	1998	31.220,04	2.997,12	28.222,92
Viviendas M.de Bilbao	Centro de día Zizeruene	1998	31.866,86	3.059,20	28.807,66
Viviendas M.de Bilbao	Centro de día Zizeruene	1998	31.344,01	3.009,04	28.334,97
Viviendas M.de Bilbao	Centro de día Zizeruene	1998	31.344,01	3.009,04	28.334,97
Viviendas M.de Bilbao	Centro de día Rehabilitación	1998	30.061,15	2.885,88	27.175,27
Viviendas M.de Bilbao	Centro de día Rehabilitación	1998	30.513,92	2.929,32	27.584,60
Viviendas M.de Bilbao	Viviendas	1993	36.400,36	3.494,44	32.905,92
Viviendas M.de Bilbao	Viviendas	1993	34.693,63	3.330,60	31.363,03
Viviendas M.de Bilbao	Viviendas	1993	34.693,63	3.330,60	31.363,03
Viviendas M.de Bilbao	Viviendas	1993	34.848,25	3.345,44	31.502,81
Viviendas M.de Bilbao	Viviendas	1993	35.169,38	3.376,28	31.793,10
Viviendas M.de Bilbao	Viviendas	1993	34.461,71	3.308,32	31.153,39
Viviendas M.de Bilbao	Viviendas	1993	72.063,32	6.918,08	65.145,24
Viviendas M.de Bilbao	Centro de día Irumineta	1995	35.353,73	3.393,96	31.959,77
Viviendas M.de Bilbao	Centro de día Irumineta	1995	34.449,81	3.307,20	31.142,61
Gobierno Vasco	Centro de día Rekalde	1995	146.696,56	14.082,88	132.613,68
Ayuntamiento de Bilbao	Centro de día Rekalde	2000	66.085,20	6.344,16	59.741,04
IFAS	Centro de día Uribarri	1997	166.606,40	15.994,20	150.612,20
Gobierno Vasco	Viviendas	2007	132.869,74	12.755,48	120.114,26
Gobierno Vasco	Viviendas	2007	136.813,97	13.134,16	123.679,81
Kutxabank	Piso-Residencia	2002	116.660,00	11.199,36	105.460,64
Viviendas M.de Bilbao	Sede Social	1996	75.021,42	7.202,04	67.819,38
Mercedarias de Bériz	Viviendas	2005	48.895,71	4.694,00	44.201,71
Mercedarias de Bériz	Viviendas	2005	46.265,06	4.441,40	41.823,66

Inmuebles cedidos 1.474.397,87 141.542,20 1.332.855,67

<u>Descripción del elemento</u>	<u>Valor de adquisición</u>	<u>Amortización acumulada 2016</u>	<u>Valor Neto Contable 2016</u>
J.Gaiarre.63 y 90 y Centro			
Onartu	138.126,51	79.723,34	58.403,17
Resto de construcciones	138.126,51	79.723,34	58.403,17
Instalaciones Técnicas	745.160,50	633.753,01	111.407,49
Maquinaria	12.759,94	12.759,94	0,00
Mobiliario	288.603,78	243.377,64	45.226,14
Equipos procesos de Inform.	64.040,44	51.305,60	12.734,84
Elementos de transporte	104.687,13	104.687,13	0,00
Inmovilizado Material Total	2.827.776,17	1.267.148,86	1.560.627,31

<u>ENTIDAD</u>	<u>IMPORTE</u>
Otros depósitos y Fianzas	10.406,07
<u>Total Inversiones Financieras a Largo Plazo</u>	<u>10.406,07</u>
Dirección Territorial de Sanidad	129.712,19
Ayuntamiento de Bilbao	120.371,00
Instituto Tutelar de Bizkaia	765,03
Convenio Diputación Foral de Bizkaia	255.944,57
Universidad de Deusto	300,00
<u>Usuarios y otros deudores de la actividad propia</u>	<u>507.092,79</u>
Clientes	5.336,72
Subvenciones pendientes de cobro	67.279,20
Organismos de la Seguridad Social Deudores	7.932,06
Anticipos Personal	250,00
Proveedores Deudores	54,00
<u>Deudores y otras cuentas a cobrar</u>	<u>80.851,98</u>
Depósito La Caixa y Kutxabank	94.151,26
Fianza	300,00
<u>Total Inversiones a Corto Plazo (Imposiciones)</u>	<u>94.451,26</u>
<u>Periodificaciones</u>	<u>7.966,03</u>
<u>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</u>	<u>274.386,25</u>
TOTAL BIENES Y DERECHOS	2.564.114,24



(2) OBLIGACIONES

Acreeedores y proveedores	29.524,06
Otras deudas con Administraciones Públicas	152.535,55

Total acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	182.059,61
---	-------------------

TOTAL OBLIGACIONES	182.059,61
---------------------------	-------------------

PATRIMONIO NETO (1)- (2)	2.382.054,63
---------------------------------	---------------------

18.- LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2016

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

EPÍGRAFE	GASTOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZACIÓN	DESVIACIONES
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO:			
Reintegro de subvenciones	0,00	9.091,67	-9.091,67
Aprovisionamientos	155.403,38	154.933,59	469,79
Gastos de personal	2.993.490,97	2.873.056,56	120.434,41
Otros gastos de la actividad	422.010,61	416.327,46	5.683,15
Amortización del inmovilizado	81.123,86	93.521,94	-12.398,08
Resultado por deterioro de inmovilizado	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenacin de I.Fin	0,00	0,00	0,00
Otros resultados	0,00	685,27	-685,27
SUMA DE OPER. DE FUNCIONAMIENTO	3.652.028,82	3.547.616,49	104.412,33
SUPERÁVIT DE FUNCIONAMIENTO	0,00	0,00	0,00
TOTALES	3.652.028,82	3.547.616,49	104.412,33

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

EPÍGRAFE	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZACIÓN	DESVIACIONES
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO:			
Ingresos de la entidad por la actividad propia	3.591.642,82	3.468.133,40	-123.509,42
Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	25.000,00	21.623,09	-3.376,91
Otros ingresos de explotación	0,00	550,00	550,00
Subvenciones traspasadas	35.386,00	40.271,71	4.885,71
Otros resultados	0,00	8.938,96	8.938,96
Ingresos financieros	0,00	753,45	753,45
SUMA DE OPERAC. DE FUNCIONAMIENTO	3.652.028,82	3.540.270,61	-111.758,21
DÉFICIT DE FUNCIONAMIENTO	0,00	7.345,88	7.345,88
TOTALES	3.652.028,82	3.547.616,49	-104.412,33

Las Cuentas Anuales de la Asociación Bizitegi correspondientes al ejercicio 2016 han sido formuladas el 10 de Marzo de 2017 y reformuladas el 27 de Marzo de 2017 en los Folios Forales de la Diputación Foral de Bizkaia N^{os} N 8574032 C al N 8574044 C, quedando firmadas por todos los miembros de la Junta Directiva de la Asociación en el reverso del último folio.

EL PRESIDENTE



Fdo.: D. RICARDO OFIALDEGUI IRIARTE

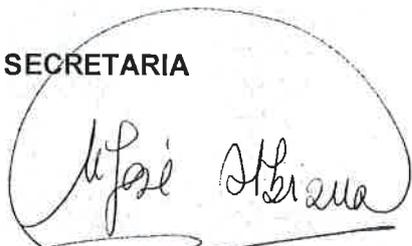


EL VICEPRESIDENTE



Fdo.: D. MANUEL HIDALGO CABEZA

LA SECRETARIA

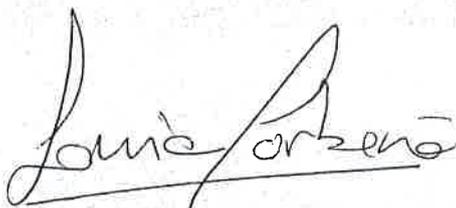


Fdo.: D^{ña}. M^a JOSÉ ALBIZUA MANRIQUE

EL TESORERO

Fdo.: D. ALFONSO DUBOIS MIGOYA

VOCAL



Fdo.: D^{ña}. SONIA PILAR GORBEÑA GARCÍA



NOTA: En el primer párrafo del punto 14, debe consignarse que son 2 los miembros de la Junta Directiva que reciben remuneración como educadores.