

# MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA

## EJERCICIO 2016

---

ASOCIACION Creación Positiva	FIRMAS (5 firmas)
NIF G62659230	Mònica Puig Maclean
UNIDAD MONETARIA : euro	Begoña Pineda Lorenzo
	Teresa Garrofer Torreguitart
	Yolanda Pineda Lorenzo
	Brigitte Thiel

## 1. Actividad de la entidad.

Creación Positiva fue constituida en el 2001 y está sujeta a la legislación de entidades de ámbito territorial nacional y declarada de utilidad pública con fecha 17 de febrero 2012.

Creación Positiva está inscrita con fecha 12/07/2004 en Registro Nacional de Asociaciones del Ministerio del Interior sección 1, grupo 1 con número de inscripción: 563.545 y NIF: G-62659230

Creación Positiva es una asociación que no está compuesta por otras personas jurídicas. La componen las personas asociadas, únicamente personas físicas, que han manifestado expresamente el interés en trabajar por los objetivos y metas planteados en la fundación de la asociación y/o usuarias de los servicios de la misma.

El domicilio fiscal y social en el que ubica es la calle del Carme, 16 pral. 1 de Barcelona.

Objetivos de la asociación son:

- 1- Promover la eliminación de cualquier discriminación y estigmatización hacia las personas que viven con el VIH y/u otras ITS y/o VHB/C
- 2- Abordar la epidemia del VIH desde una perspectiva integral, que afronte las causas al tiempo que atienda las consecuencias, que facilite reducir el impacto negativo de esta infección.
- 3- Afrontar la epidemia del VIH, poniendo especial énfasis en aquellos aspectos relacionados con la vulnerabilidad y necesidades de las mujeres, que favorezca la prevención como la atención de mujeres, especialmente aquellas que viven con VIH y/u otras ITS y/o VHB/C.
- 4- Afrontar la epidemia del VIH poniendo especial énfasis en aquellos aspectos relacionados con la vulnerabilidad de las personas que pertenecen a los diversos colectivos LGTBIQ; así como de las personas migradas; personas en situación de exclusión social, personas jóvenes; personas que usen o hayan usado drogas, hombres heterosexuales, personas privadas de libertad tanto en la prevención como en la atención de aquellas que viven con VIH o otras ITS y/o VH o estén en riesgo de adquirirlas por su especial vulnerabilidad.
- 5- Ofrecer servicios y actividades desde una perspectiva de derechos humanos y con perspectiva de género, en los que prevalezca la confidencialidad, la calidad y el respeto a la diversidad, desde un idea holística de la salud con el fin de cubrir las necesidades de carácter sanitario, sociales, laborales y emocionales de las personas que viven con VIH o con otras ITS y/o VH.
- 6- Crear y llevar a la práctica modelos de prevención del VIH, VHB/C, y otras ITS desde una perspectiva feminista basado en la promoción de la salud y los derechos sexuales.
- 7- Promover y ofrecer actuaciones de carácter comunitario que contribuyan a la calidad de vida de las personas que viven con el VIH y/u otras ITS y/o VH, y que contribuyan a romper los diversos estigmas asociados.
- 8- Ofrecer asesoramiento técnico, de sensibilización y formación a profesionales sobre la salud sexual y reproductiva, sobre la promoción de la salud, los derechos sexuales, la prevención de las violencias sexuales y de la violencia de machista y VIH, y la lucha contra cualquier tipo de discriminación y estigma.
- 9- Contribuir a la sensibilización de la población general ante las realidades del

VIH favoreciendo así la prevención, al tiempo que ofrecer información, formación y canales de participación a las personas que viven con el VIH.

10. Promover y realizar acciones de defensa de los derechos y, especialmente, de los derechos sexuales y reproductivos en el marco de la cooperación internacional
11. Trabajar en incidencia política para su mejora en los entornos sociales, económicos y de los derechos de las personas, que contribuya a construir una sociedad justa, ética, igualitaria y democrática.

## **1 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:**

### **1.1 IMAGEN FIEL**

Las cuentas anuales han sido preparadas a partir de los registros auxiliares de contabilidad de la entidad, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad

### **1.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS**

La asociación ha confeccionado los registros contables correspondientes al ejercicio 2016, aplicando los criterios establecidos en la legislación vigente.

Con la finalidad de que las cuentas anuales muestren la imagen fiel, no ha sido necesario aplicar principios contables no obligatorios.

### **1.3 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE**

A fecha de cierre del ejercicio no existen incertidumbres ni riesgos importantes que pueden suponer riesgos significativos de valor en los pasivos y activos de la asociación.

No existen dudas razonables acerca del funcionamiento normal de la asociación; por ese motivo las cuentas anuales han sido elaboradas bajo el principio de entidad en funcionamiento

### **1.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN**

A efectos de aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad y con objeto de facilitar la comparación de las diferentes partidas del balance de situación y de la cuenta de pérdidas y ganancias, se presentan también los importes correspondientes al ejercicio 2015.

### **1.5 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS**

No existen elementos patrimoniales que figuren registrados en dos o más partidas del

balance.

## 1.6 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

No existen cambios en criterios contables respecto a los aplicados en el ejercicio anterior.

## 1.7 CORRECCIÓN DE ERRORES

Durante el ejercicio 2016 no ha sido necesario efectuar ninguna corrección de errores procedentes de ejercicios anteriores.

## 2 EXCEDENTE DEL EJERCICIO 2016.

### 2.1 ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS QUE FORMAN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO 2016

El excedente generado durante el ejercicio 2016 asciende a 24.017,85.

Se ha logrado, básicamente, por los ingresos obtenidos por las actividades de formación y sensibilización impartidas por la Asociación.

### 2.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE 2016.

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
Ganancias del ejercicio	24.017,85
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total .....	24.017,85

<i>Distribución</i>	<i>Importe</i>
A fondo social	
A remanente para proyectos	24.017,85
A reservas voluntarias	
A rtdos. neg ej.anterior	
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	
Total .....	24.017,85

## **2.3 INFORMACIÓN SOBRE LAS LIMITACIONES PARA LA APLICACIÓN DE LOS EXCEDENTES DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES LEGALES.**

Dado que Creación Positiva es una asociación sin ánimo de lucro, los excedentes, en su caso, son aplicados al fondo social o a remanente para el desarrollo de las actividades y fines de la asociación.

## **3 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.**

### **3.1 INMOVILIZADO MATERIAL**

Los elementos de inmovilizado material se reconocen por su precio de adquisición aplicando una amortización en base a la vida útil de cada elemento.

Los costes de ampliación, modernización o mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien únicamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o suponen un alargamiento de su vida útil.

Los costes significativos de reparación se activan y amortizan durante la vida útil estimada, mientras que los gastos de mantenimiento recurrentes se cargan contra la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en el que se incurre.

La amortización del inmovilizado material se calcula por el método lineal en función de su vida útil estimada. Se inician en el momento de su adquisición y se aplica sobre el valor de coste en base a los siguientes porcentajes:

- Mobiliario: 10%
- Equipos de procesos informáticos: 25%

### **3.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

Activos financieros:

La totalidad de los activos financieros que tiene la asociación se clasifican en la categoría "préstamos y partidas a cobrar". Se registran por su valor razonable que, salvo evidencia en contra, equivale al valor razonable de la contraprestación entregada.

Pasivos financieros:

La totalidad de los pasivos de la entidad corresponden a "débitos y partidas a pagar". Se originan por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico. Se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida.

### **3.3 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS**

La asociación está sujeta al régimen fiscal especial a las entidades sin fines lucrativos

regulara por la ley 49/2002

### **3.4 INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos y gastos se imputan ateniéndose, básicamente, a los principios de devengo y correlación, con independencia del momento en el que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

### **3.5 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

Las provisiones, en su caso, se contabilizan de acuerdo con la información disponible en cada momento, valorándose por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación de que se trate.

Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales. No obstante, se informa de los mismos en la memoria en el caso de que no se consideren remotos.

### **3.6 CRITERIOS EMPLEADOS PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL**

Los gastos de personal incluyen los sueldos y todas las obligaciones de orden social en los que incurre la asociación.

También se incluyen en este epígrafe los gastos de formación del personal.

### **3.7 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

Las subvenciones que tengan carácter de reintegrables, se registran como pasivos hasta cumplir las condiciones que permitieran considerarlas no reintegrables, mientras que las subvenciones no reintegrables se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen como ingresos sobre una base sistemática y racional de manera correlacionada con los gastos derivados de la subvención.

A estos efectos, una subvención se consideran no reintegrable cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, se han cumplido todas las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables de que se cobrarán.

Las no reintegrables relacionadas con la adquisición de inmovilizado se imputan como ingreso del ejercicio en proporción a la amortización de los correspondientes activos.

Las no reintegrables relacionadas con gastos específicos se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias en el mismo ejercicio en el que se reconocen los correspondientes gastos.

Inmovilizado material

### 3.8 ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS

#### 2016 Coste

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Mobiliario	1.964,62	0,00		1.964,62
Eq. informáticos	9.288,72	0,00		9.288,72
Otro inmóvil.	725,79			725,79
<b>Total coste</b>	<b>11.979,13</b>	<b>0,00</b>		<b>11.979,13</b>

#### Amortización

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Mobiliario	-1.391,44	123,19		-1.514,63
Eq. informáticos	-4.633,04	1.079,33		-5.712,37
Otro inmóvil.	-725,79	0,00		-725,79
<b>Total amort.</b>	<b>-6.750,27</b>	<b>1.202,52</b>		<b>-7.952,79</b>

#### 2015 Coste

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Mobiliario	1.452,79	511,83		1.964,62
Eq. informáticos	5.440,74	3.847,98		9.288,72
Otro inmóvil.	725,79			725,79
<b>Total coste</b>	<b>7.619,32</b>	<b>4.359,81</b>		<b>11.979,13</b>

#### Amortización

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Mobiliario	(1.281,21)	(110,23)		(1.391,44)
Eq. informáticos	(4.141,57)	(491,47)		(4.633,04)
Otro inmóvil.	(725,79)			(725,79)
<b>Total amort.</b>	<b>(6.148,57)</b>	<b>(601,70)</b>		<b>(6.750,27)</b>
<b>NETO</b>	<b>1.470,75</b>	<b>3.758,11</b>		<b>5.228,86</b>

### 3.9 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

Denominación del Bien	Coste en origen	Duración contrato	Años transcurridos	Cuotas satisfechas	Cuotas en el ejercicio	Pendientes

### 3.10 INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

Inmueble	Cedente	Cesionario	Años de cesión	Valoración del bien

## 4 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
<b>Total...</b>				

## 5 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Bajo este epígrafe figuran contabilizados, principalmente, los importes deudores correspondientes a organismos o entidades de los que se reciben subvenciones o a los que se facturan actividades de formación y sensibilización impartidas por su cuenta.

Su movimiento durante el ejercicio ha sido el siguiente:

### 2016

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios Deudores				
Patrocinadores				
Afiliados y otros deudores de la actividad propia	122.374,14	231.005,83	208.067,35	145.312,62
<b>Total</b>	<b>122.374,14</b>	<b>231.005,83</b>	<b>208.067,35</b>	<b>145.312,62</b>



2015

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios Deudores				
Patrocinadores				
Afiliados y otros deudores de la actividad propia	99.998,15	237.466,92	215.090,93	122.374,14
<b>Total</b>	<b>99.998,15</b>	<b>237.466,92</b>	<b>215.090,93</b>	<b>122.374,14</b>

## 6 BENEFICIARIOS - ACREEDORES.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores				
Otros acreedores de la actividad propia	3.576,19	65.110,35	67.434,32	1.252,22
<b>Total...</b>	<b>3.576,19</b>	<b>65.110,35</b>	<b>67.434,32</b>	<b>1.252,22</b>

## 7 ACTIVOS FINANCIEROS

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar			145.010,75	122.374,14		
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
<b>Total</b>			<b>145.010,75</b>	<b>122.374,14</b>		

Los importes reflejados en el cuadro superior corresponden, principalmente, a organismos o entidades de los que se reciben subvenciones o a los que se imparten talleres.

## 8 PASIVOS FINANCIEROS

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Débitos y partidas a pagar						
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros					1.252,22	3.576,19
Otros (Anticipo Asoc. Planif. Familiar).					-8.211,00	
Administraciones Públicas (Hacienda y Seg. Soc.)					7.219,32	
<b>Total</b>					<b>260,54</b>	<b>3.576,19</b>

## 9 FONDOS PROPIOS

### 2016

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Fondo social	129.084,89			129.084,89
Reservas estatutarias				
Excedentes de ejercicios anteriores	20.683,20	33.904,18		54.587,38
Excedente del ejercicio				24.017,85
<b>Total...</b>	<b>149.768,09</b>	<b>33.904,18</b>	<b>0,00</b>	<b>207.690,22</b>

### 2015

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Fondo social	129.084,89			129.084,89
Reservas estatutarias				

Excedentes de ejercicios anteriores		20.683,20		20.683,20
Excedente del ejercicio	20.683,20	33.904,18	20.683,20	33.904,18
<b>Total...</b>	<b>149.768,09</b>	<b>54.587,38</b>	<b>20.683,20</b>	<b>183.672,27</b>

## 10 SITUACIÓN FISCAL.

Creación Positiva está acogida al régimen fiscal especial contenido en el Título II de la Ley 49/2002. La base imponible del Impuesto sobre Sociedades está constituida por los ingresos del ejercicio procedentes, principalmente, de subvenciones de organismos oficiales con la consideración de rentas exentas y se ve incrementada por los gastos considerados no deducibles. En el ejercicio 2016 la Asociación disfrutará de los beneficios fiscales de dicha Ley.

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el periodo de prescripción de cuatro años.

Al 31 de diciembre de 2016, la entidad tenía abiertos a inspección todos los impuestos correspondientes a los ejercicios no prescritos.

El detalle de la deuda con las administraciones públicas por otros conceptos tributarios es el siguiente:

- Hacienda Pública (I.R.P.F)..... 3.651,69€
- Seguridad Social..... 3.567,63€

Los citados importes han sido liquidados en el mes de enero de 2017.

La Asociación considera que ha practicado adecuadamente las liquidaciones de todos los impuestos y no espera que en el caso de una eventual inspección por parte de las autoridades tributarias, puedan ponerse de manifiesto pasivos adicionales de esta naturaleza que afecten a estas cuentas anuales en su conjunto.

## 11 INGRESOS Y GASTOS

### Gastos

Partida	Gastos 2016	Gastos 2015
<b>Gastos de personal</b>	<b>132.796,95</b>	<b>124.448,21</b>
Sueldos	100.714,74	94.776,35
Cargas sociales	30.156,73	29.671,86
<b>Otros gastos de explotación</b>	<b>73.269,89</b>	<b>71.181,08</b>
Arrendamientos	1.724,86	8.543,92
Servicios profesionales indep.	33.117,74	23.271,18

<i>Primas de seguros</i>	673,27	690,83
<i>Gastos financieros</i>	742,90	657,18
<i>Suministros</i>	5.913,25	5.460,77
<i>Otros gastos</i>	29.805,35	31.955,50
<i>Amortizaciones</i>	1.202,52	601,70
<b>TOTAL</b>	<b>206.066,84</b>	<b>195.629,29</b>

## Ingresos

<b>Partida</b>	<b>Ingresos 2016</b>	<b>Ingresos 2015</b>
<b>Cuota de usuarios y afiliados</b>	<b>1.478,00</b>	<b>1.565,00</b>
<b>Cuota de afiliados</b>	1.478,00	1.565,00
<b>Promociones, patrocinios y colaboraciones</b>		
<b>Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil</b>	<b>11.418,60</b>	<b>54.935,00</b>
<b>Venta de bienes</b>		
<b>Prestación de servicios</b>	11.418,60	54.935,00
<b>Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>		
<b>Otros ingresos de explotación</b>	<b>0,00</b>	<b>1,15</b>
Ingresos accesorios y de gestión corriente	0,00	1,15
<b>TOTAL</b>	<b>12.896,60</b>	<b>56.501,15</b>

## 12 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Creación Positiva no ha recibido subvenciones de capital

Durante el ejercicio 2016 han sido concedida a la entidad subvenciones de explotación según el detalle siguiente por un importe total 216.756,24 Euros.

Entidad concedente	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
Ajuntament de Barcelona	2016	2016	13.700,00		13.700,00	13.700,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	2014	2014/15/16	80.000,00	40.000,00€	40.000,00	80.000,00	0,00

Diputació de Barcelona	2016	2016	2.069,42		2.069,42	2.069,42	0,00
Generalitat de Catalunya. (Departament de Benestar social)	2016	2016	10.331,50		10.331,50	10.331,50	0,00
Generalitat de Catalunya (Departament de Salut)	2016	2016	59.433,21		59.433,21	59.433,21	0,00
Generalitat de Catalunya (ICD)	2016	2016	9.920,00		9.920,00	9.920,00	0,00
Generalitat de Catalunya (Departament de Justícia)	2016	2016	27.832,00		27.832,00	27.832,00	0,00
Ministerio de Sanidad (IRPF)	2015	2016	29.000,00		29.000,00	29.000,00	0,00
Ministerio de Sanidad (SPNS)	2015	2016	5.344,00	363,00	4.981,00	4.981,00	0,00
Ministerio de Sanidad (Instituto de la Mujer)	2015	2016	11.804,11		11.804,11	11.804,11	0,00
Ministerio de Sanidad (SPNS)	2016	2017	4.425,00		0,00	0,00	4.425,00
Ministerio de Sanidad (SPNS)	2016	2017	7.000,00		0,00	0,00	7.000,00
Ministerio de Sanidad (Instituto de la Mujer)	2016	2017	7.685,00		7.685,00	7.685,00	0,00
Ministerio de Sanidad (IRPF)	2016	2017	33.000,00		0,00	0,00	33.000,00
Fundació La Caixa	2016	2016-2017	20.000		0,00	00,0	20.000,00
<b>Totales...</b>			<b>307.670,71</b>	<b>40.363,00</b>	<b>216.758,24</b>	<b>258.458,24</b>	<b>64.425,00</b>

El detalle de la procedencia de las subvenciones es el siguiente:

Entidad	Cantidad
Ajuntament de Barcelona (Serveis personals)	3.000,00 €
Ajuntament de Barcelona (Serveis personals)	4.500,00 €
Ajuntament de Barcelona (Serveis personals)	2.500,00 €
Ajuntament de Barcelona (Serveis personals)	2.500,00 €
Ajuntament de Barcelona (Serveis personals)	1.200,00€
Ajuntament de Barcelona	40.000,00€
Diputació de Barcelona	2.069,42 €
Generalitat de Catalunya (Departament d'Afers Socials, Benestar i Famílies)	1.700,00€
Generalitat de Catalunya (Departament d'Afers Socials, Benestar i Famílies)	3.500,00 €
Generalitat de Catalunya (Departament d'Afers Socials, Benestar i Famílies)	2.904,00€
Generalitat de Catalunya (Departament d'Afers Socials, Benestar i Famílies)	2.227,00€
Generalitat de Catalunya (Departament de Salut)	59.433,21€
Generalitat de Catalunya (Institut Català de les Dones)	9.920,00€
Generalitat de Catalunya (Departament de Justícia)	27.832,00 €
Ministerio de Sanidad, Seviciios Sociales e Igualdad (S Plan Naciinal Sida)	4.981,00€
Ministerio de Sanidad, Seviciios Sociales e Igualdad (Instituto de la Mujer)	7.685,00€
Ministerio de Sanidad, Seviciios Sociales e Igualdad	11.804,11€
Ministerio (IRPF)	29.000,00€
<b>TOTAL</b>	<b>216.756,24 €</b>

La Asociación tiene contabilizado a 31 de diciembre de 2016 en el pasivo de su balance, bajo el epígrafe “Subvenciones, donaciones y legados”, un importe de 64.425,00 euros. Dicho importe se desglosa de la siguiente forma:

- Subvención del Ministerio de Sanidad, Seviciios Sociales e Igualdad por importe de 4.425,00 euros de los que faltan por traspasar a resultados en 2017, la cantidad de 4.328,47.
- Subvención del Ministerio de Sanidad, Seviciios Sociales e Igualdad por importe de 7.000,00 euros que será aplicada en el ejercicio 2017.
- Subvención del IRPF por importe de 33.000,00 euros que será aplicada en 2017.
- Subvención de la Fundació La Caixa 20.000,00 euros.

Del importe total concedido en concepto de subvenciones, la cantidad pendiente de cobro al final del ejercicio asciende a 34.888,66 euros.

Creación Positiva ha cumplido con todas las obligaciones asociadas a las subvenciones concedidas.

Durante los ejercicios 2015 y 2016 no se han recibido legados.

## **13 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.**

La entidad no tiene el carácter de fundación de competencia estatal sujeta a la Ley 50/2002 de 26 de diciembre. No existe, en consecuencia, información relacionada para este epígrafe.

## **14 OTRA INFORMACIÓN**

El promedio de la plantilla en el transcurso del ejercicio 2016 ha sido de:

- 2,08 personas a jornada completa (mujeres)
- 3,04 personas a jornada parcial (mujeres)

A fecha de finalización del ejercicio, la entidad dispone de 8 personas contratadas laboralmente, todas mujeres, de las cuales 5 son indefinidas y 3 temporal.

El promedio de la plantilla en el transcurso del ejercicio 2015 ha sido de:

- 2,08 personas a jornada completa (mujeres)
- 2,28 personas a jornada parcial (mujeres)

A fecha de finalización del ejercicio, la entidad dispone de 7 personas contratadas laboralmente, todas mujeres, de las cuales 5 son indefinidas y 1 temporal.

No se han satisfecho remuneraciones durante los ejercicios 2016 y 2015 al conjunto de las personas miembros de la Junta Directiva por el ejercicio de su cargo.

Al cierre de los ejercicios 2016 y 2015 no se mantenían anticipos o créditos concedidos a los miembros de la Junta Directiva, ni se había contraído obligación alguna con los mismos en materia de pensiones o seguros de vida.

No existen operaciones asociadas a algún tipo de garantía ni activos afectos a las mismas.

Barcelona, 30 de març de 2017

## EJERCICIO

2016

## ASOCIACION

CREACION POSITIVA

	Nota	(Debe)      Haber	
		Ejercicio N	Ejercicio N-1
		2016	2015
<b>A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			
<b>1. Ingresos de la entidad por la actividad propia</b>		<b>218.234,24</b>	<b>174.597,32</b>
a) Cuotas de asociados y afiliados		1.478,00	1.565,00
b) Aportaciones de usuarios			
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	12	216.756,24	173.032,32
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio			
f) Reintegro de ayudas y asignaciones			
<b>2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil</b>			
<b>3. Ayudas monetarias y otros **</b>			
a) Ayudas monetarias			
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados*			
<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación **</b>			
<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>			
<b>6. Aprovisionamientos *</b>			
<b>7. Otros ingresos de la actividad</b>	13	11.418,60	54.935,00
<b>8. Gastos de personal *</b>	13	-132.796,95	-124.448,21
<b>9. Otros gastos de la actividad *</b>	13	-71.108,62	-70.101,01
a) Servicios exteriores			
b) Tributos			
c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente		216,00	
<b>10. Amortización del inmovilizado *</b>	13	-1.202,52	-601,70
<b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados a resultados del ejercicio</b>			
<b>12. Excesos de provisiones</b>			
<b>13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado **</b>		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>24.760,75</b>	<b>34.381,40</b>
<b>14. Ingresos financieros</b>		0,00	1,15
<b>15. Gastos financieros *</b>		-742,90	-478,37
<b>16. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros **</b>			
<b>17. Diferencias de cambio **</b>			
<b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros **</b>			
<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)</b>		<b>-742,90</b>	<b>-477,22</b>
<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)</b>		<b>24.017,85</b>	<b>33.904,18</b>
<b>19. Impuestos sobre beneficios **</b>			



A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)		24.017,85	33.904,18
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas	14	64.425,00	85.785,11
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Otros ingresos y gastos**			
4. Efecto impositivo**			
B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)		64,425.00	85.785,11
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas*	14	-85.785,11	-101.248,31
2. Donaciones y legados recibidos*			
3. Otros ingresos y gastos**			
4. Efecto impositivo**			
C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)		-85.785,11	-101.248,31
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)		-21.360,11	-15.463,20
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
F) AJUSTES POR ERRORES			
G) VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL			
H) OTRAS VARIACIONES			
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		2.657,74	18.440,98

FIRMAS JUNTA DIRECTIVA	
CARGO	FIRMA
Presidenta: Mònica Puig Mac Lean	
Secretaria: Begoña Pineda Lorenzo	
Tesorera: M Teresa Garrofer Torregutar	
Vocal: Yolanda Pineda Lorenzo	
Vocal: Brigitte Thiel	

**NOTA:**

\* Su signo es negativo.

\*\* Su signo puede ser positivo o negativo

**BALANCE DE SITUACIÓN (Modelo Abreviado)****EJERCICIO**

2016

**ASOCIACIÓN**

CREACION POSITIVA





		Ejercicio N	Ejercicio N-1
ACTIVO		2016	2015
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>5.025,34</b>	<b>6.034,86</b>
I. Inmovilizado intangible.		999,00	
II. Bienes del Patrimonio Histórico.			
III. Inmovilizado material.	5	4.026,34	5.228,86
IV. Inversiones inmobiliarias.			
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.			
VI. Inversiones financieras a largo plazo.			806,00
VII. Activos por impuesto diferido.			
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>267.350,32</b>	<b>273.299,67</b>
I. Existencias.			
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	7	145.312,62	122.374,14
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.			
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.			
V. Inversiones financieras a corto plazo.			
VI. Periodificaciones a corto plazo.			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		122.037,70	150.925,53
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>272.375,66</b>	<b>279.334,53</b>

		Ejercicio N	Ejercicio N-1
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		2016	2015
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>272.115,12</b>	<b>269.457,38</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>		<b>207.690,12</b>	<b>183.672,27</b>
I. Fondo Social.	11	129.084,89	129.084,89
1. Fondo Social.		129.084,89	129.084,89
2. Fondo Social no exigido *			
II. Reservas.			
III. Excedentes de ejercicios anteriores **		54.587,38	20.683,20
IV. Excedente del ejercicio **	3	24.017,85	33.904,18
<b>A-2) Ajustes por cambio de valor. **</b>			
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.</b>		<b>64.425,00</b>	<b>85.785,11</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Provisiones a largo plazo.			
II. Deudas a largo plazo.			0,00
1. Deudas con entidades de crédito			
2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
3. Otras deudas a largo plazo.			
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.			
IV. Pasivos por impuesto diferido.			
V. Periodificaciones a largo plazo.			
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>260,54</b>	<b>9.877,15</b>

## BALANCE DE SITUACIÓN (Modelo Abreviado)

<b>I. Provisiones a corto plazo.</b>			
<b>II. Deudas a corto plazo.</b>		7.219,32	
1. Deudas con entidades de crédito.			
2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
3. Otras deudas a corto plazo.		7.219,32	
<b>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.</b>			
<b>IV. Beneficiarios-Acreedores</b>			
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>		-6.958,78	9.877,15
1. Proveedores.**			
2. Otros acreedores.		-6.958,78	9.877,15
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>			
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>272.375,66</b>	<b>279.334,53</b>

### FIRMAS JUNTA DIRECTIVA

CARGO	FIRMA
Presidenta: Mònica Puig Mac Lean	
Secretaria: Begoña Pineda Lorenzo	
Tesorera: M Teresa Garrofer Torregutar	
Vocal: Yolanda Pineda Lorenzo	
Vocal: Brigitte Thiel	