

FUNDACIÓN SOÑAR DESPIERTO

***CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2015
JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORIA INDEPENDENTE***

INFORME DE AUDITORIA

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A los miembros del Patronato de la FUNDACIÓN SOÑAR DESPIERTO:

Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la entidad Fundación Soñar Despierto, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2015, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

El Patronato 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 Fundación Soñar Despierto, 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. 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 Fundación Soñar Despierto a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados y flujos de efectivo 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.

G.M.P. AUDITORES, S.A.P.
(Inscrita en el Registro Oficial de
Auditores de Cuentas con el N° S0743)



José María Antonino Jorba

6 de junio de 2016

FUNDACIÓN SOÑAR DESPIERTO

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2015

FUNDACIÓN SOÑAR DESPIERTO

BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(En Euros)

ACTIVO	31-12-2015	31-12-2014	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	31-12-2015	31-12-2014
ACTIVO NO CORRIENTE			PATRIMONIO NETO		
Inmovilizado material	16.312,62	12.883,41	Fondos propios	30.000,00	30.000,00
Inversiones financieras a largo plazo	1.000,00	1.000,00	Fondos dotacionales	99.068,82	71.272,57
			Excedentes de ejercicios anteriores	33.572,94	27.796,25
			Excedente del ejercicio	162.641,76	129.068,82
ACTIVO CORRIENTE			Subvenciones, donaciones y legados recibidos		
Usuarios, patrocinadores y deudores y otras cuentas a cobrar -	0,00	0,00	Otras subvenciones, donaciones y legados	28.000,00	19.115,92
Usuariis i deutors per ventes i prestació de serveis	11.800,00	5.960,00			
Patrocinadores	2.070,00	0,00	PASIVO CORRIENTE		
Otros deudores	0,00	0,00	Acreedores por actividades y otras cuentas a pagar -		
Personal	0,00	0,00	Proveedores	3.057,85	2.739,92
Activos por impuesto corriente y otros créditos con las Administraciones Públicas	4.238,28	0,00	Acreedores varios	(900,00)	977,00
Periodificaciones a corto plazo -	178.231,20	0,00	Personal	0,00	0,00
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes -	196.339,48	137.796,15	Pasivos por impuesto corriente y otras deudas con las Administraciones Públicas	4.852,49	5.737,90
			Periodificaciones a corto plazo -	16.000,00	0,00
				23.010,34	9.454,82
TOTAL ACTIVO	213.652,10	157.639,56	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	213.652,10	157.639,56

FUNDACIÓN SOÑAR DESPIERTO

CUENTA DE RESULTADOS

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL ACABADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(En Euros)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos por actividades	303.137,53	253.206,55
Ingresos recibidos con carácter periódico	33.054,00	25.089,75
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	65.063,98	38.604,97
Subvenciones, donaciones y otros ingresos	205.019,55	189.511,83
Ayudas concedidas y otros gastos	(89.797,57)	(71.289,88)
Ayudas concedidas	(89.797,57)	(71.289,88)
Aprovisionamientos	(1.548,79)	(1.409,91)
Gastos de personal	(84.400,95)	(86.294,39)
Otros gastos de explotación	(89.172,80)	(64.881,77)
Servicios exteriores		
Investigación y desarrollo	0,00	0,00
Arrendamientos y cánones	(7.260,00)	(6.015,18)
Reparaciones y conservación	(774,53)	(67,18)
Servicios profesionales independientes	(8.263,73)	(7.993,60)
Transportes	(3.715,18)	(3.460,93)
Primas de seguros	(2.526,66)	(1.396,92)
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	(5.372,11)	(3.577,63)
Suministros	(2.552,18)	(2.287,10)
Otros servicios	(58.022,97)	(40.028,63)
Tributos	(685,44)	(54,60)
Amortización del inmovilizado	(3.967,89)	(1.591,25)
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00	0,00
Resultado por enajenaciones y otros	0,00	0,00
<u>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</u>	<u>34.249,53</u>	<u>27.739,35</u>
Ingresos financieros	146,34	627,12
Gastos financieros	(822,93)	(570,22)
<u>RESULTADO FINANCIERO</u>	<u>(676,59)</u>	<u>56,90</u>
<u>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</u>	<u>33.572,94</u>	<u>27.796,25</u>
Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>	<u>33.572,94</u>	<u>27.796,25</u>

FUNDACIÓN SOÑAR DESPIERTO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL ACABADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
 (En Euros)

	Fondos total	Excedentes ejerc. anter.	Excedente del ejercicio	Subvenciones donaciones	TOTAL
A.SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	30.000,00	53.744,95	17.527,62	27.960,00	129.232,57
I.Ajustes por cambios de criterios de 2013 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.Ajustes por errores de 2013 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.SALDO AJUSTADO AL 1 DE ENERO DE 2014	30.000,00	53.744,95	17.527,62	27.960,00	129.232,57
I.Excedente del ejercicio	0,00	0,00	27.796,25	0,00	27.796,25
II.Total de ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	-8.844,08	(8.844,08)
III.Operaciones de patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumento de fondos dotacionales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducción de fondos dotacionales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (condonación de deudas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Otras aportaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	17.527,62	-17.527,62	0,00	0,00
C.SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	30.000,00	71.272,57	27.796,25	19.115,92	148.184,74
I.Ajustes por cambios de criterios de 2014 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.Ajustes por errores de 2014 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.SALDO AJUSTADO AL 1 DE ENERO DE 2015	30.000,00	71.272,57	27.796,25	19.115,92	148.184,74
I.Excedente del ejercicio	0,00	0,00	33.572,94	0,00	33.572,94
II.Total de ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	8.884,08	8.884,08
III.Operaciones de patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumento de fondos dotacionales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducción de fondos dotacionales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (condonación de deudas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Otras aportaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	27.796,25	-27.796,25	0,00	0,00
E.SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	30.000,00	99.068,82	33.572,94	28.000,00	190.641,76

FUNDACIÓN SOÑAR DESPIERTO

MEMORIA 2015

1. Actividad de la entidad

- a) La actividad de la fundación es la integración social de niños y jóvenes de centros residenciales, todas las actividades se desarrollan con la ayuda de voluntarios. La descripción específica de las actividades desarrolladas durante el ejercicio 2015 y la forma como se gestionan fue la siguiente:

<p>AMIGOS PARA SIEMPRE</p> <p>Participación: 920 niños. 65 centros. 410 voluntarios.</p>	<p>Amigos para Siempre es un proyecto socio-educativo destinado a integrar socialmente a menores en riesgo de exclusión social que viven en centros de acogida y residenciales, procedentes de familias desestructuradas.</p> <p>Nuestro objetivo es cubrir estas necesidades a través de actividades semanales socioeducativas orientadas a facilitarles su integración social con talleres, actividades de ocio, extra-escolares, culturales, deportivas, etc.</p> <p>Se realizan actividades los fines de semana. Los grupos formados por voluntarios, visitan como mínimo 1 vez al mes a menores para llevar a cabo actividades culturales, lúdicas, deportivas,...</p> <p>Entre éstas, se han realizado talleres de reciclaje, actividades deportivas, excursiones, ir al cine o patinar sobre hielo.</p>
<p>EDUCAR SONRISAS</p> <p>Participación: 360 niños 120 voluntarios 34 centros</p>	<p>Es el único programa de refuerzo escolar destinado a menores tutelados residentes en centros de acogida de España.</p> <p>120 voluntarios han visitado a los menores para realizar sesiones de refuerzo escolar durante 2 horas a la semana.</p>
<p>PEQUEÑOS GRANDES MOMENTOS</p> <p>46 Niños atendidos</p>	<p>Hacemos realidad los sueños y necesidades de cada niño con el apoyo de un grupo de voluntarios. Suelen ser sueños o necesidades simples como hacer natación después del colegio, ir de colonias, aunque también existen casos en los que pueden solicitar una terapia especializada.</p> <p>En el 2015, hemos cubierto necesidades a niños que necesitaban algún tipo de terapia (psicólogos, logopedas, equinoterapia,..), aprender inglés.</p>
<p>FIESTA DEL NIÑO</p> <p>Participación: 1.560 niños. 80 centros. 380 voluntarios.</p>	<p>En Catalunya la salida a Port Aventura fue el 6 de junio.</p> <p>En Madrid, la fiesta fue en el Parque de Atracciones de Madrid, el 16 de mayo.</p>
<p>ESCAPADA AGOSTO</p> <p>Participación: 105 niños. 14 centros. 28 voluntarios.</p>	<p>Del 1 al 7 de agosto se llevó a cabo una salida a una casa de colonias en Planoles, con 45 niños de 4 a 14 años.</p> <p>En Madrid, hicieron un Campus Summer, del 1 al 10 de agosto con la presencia de 60 niños.</p>

FIESTA DE NAVIDAD	Organizada el 03 de enero en el Palau Sant Jordi de Barcelona, y se entregaron más de 1.100 regalos.
Participación: 1.860 niños.	En Madrid, 500 niños recibieron su regalo en la Universidad Complutense de Madrid.
75 centros.	En la sede de Valencia, fue en la Universidad de Valencia, con más de 200 niños.
400 voluntarios.	

- b) Todas las ayudas otorgadas tienen como requisito que la Fundación trate con igualdad de condiciones a todos los menores que ayudamos, con independencia de género, raza y religión. En Soñar Despierto damos soporte indistintamente a todos los niños y niñas residentes en los centros de acogida que damos servicio. Igualmente, trabajamos con una gran cantidad de voluntarias y voluntarios con los que, gracias a ellas y ellos, llevamos a cabo todos nuestros proyectos.
- c) Las actividades descritas, están dirigidas y orientadas a menores residentes en centros de acogida, residenciales y abiertos adscritos a la dirección general del menor de cada comunidad con la que trabajamos. Damos soporte emocional y afectivo a través de nuestros proyectos a 1.800 niños y niñas de Cataluña, Madrid y Valencia de los 17.000 que hay en el Estado Español.
Cada comienzo de curso escolar los centros de acogida y residenciales nos hacen llegar las necesidades de los menores de los centros. Desde Soñar Despierto nos ponemos a trabajar para que cada menor reciba aquello que necesita, ya sea un voluntario para su tiempo libre, como un refuerzo escolar, como una terapia específica o practicar alguna actividad extra escolar. Proporcionamos este servicio con total independencia del género, raza o religión del menor. Para nosotros todos ellos son iguales y nuestro objetivo es hacer su vida lo más fácil posible, sin que ningún aspecto sea excluyente de la ayuda prestada.
- d) Cada año organizamos diferentes actividades en las que damos la oportunidad a centenares de voluntarias y voluntarios a participar en nuestras actividades, siendo las voluntarias una mayoría en algunas actividades. Cuando seleccionamos los voluntarios damos igualdad de oportunidades y buscamos el mejor perfil para las necesidades que presenta cada niño o niña, con independencia del género tanto del menor como de los voluntarios.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

1. Imagen fiel
 - a) Las cuentas anuales de la fundación "Soñar despierto" reflejan fielmente la imagen de la situación patrimonial, su situación financiera y el resultado de sus operaciones, y se presentan en su formato simplificado de acuerdo con el Plan General de Contabilidad, aprobado por el Real Decreto, 259/2008, de 23 de diciembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Fundaciones y Asociaciones sujetos a la Legislación de la Generalitat de Catalunya y sus disposiciones legales en materia contable obligatorias.

b) Se han aplicado sin excepciones todas las disposiciones legales en materia contable.

2. Principios contables

Se han aplicado los principios contables generalmente aceptados.

3. Comparación de la información.

La información referida al ejercicio 2.015 y al ejercicio 2.014 es homogénea, por lo que la comparación de cifras puede realizarse sin ninguna salvedad.

4. Agrupación de partidas.

No se ha realizado ninguna agrupación de partidas.

5. Elementos recogidos en diversas partidas.

No hay elementos incluidos que estén registrados en dos o más partidas del balance.

6. Cambios en criterios contables.

No se han realizado cambios en los criterios contables.

7. Corrección de errores.

No se han detectado errores que obliguen a reformular las cuentas.

3. Aplicación de resultados

Bases de reparto	2015	2014
Excedente del ejercicio	33.572,94	27.796,25
Total base de reparto = Total aplicado	33.572,94	27.796,25
Aplicado a:	2015	2014
Fondo dotacional o fondo social		
Fondos especiales		
Remanente		
Excedentes pendientes de aplicación en actividades estatutarias	33.572,94	27.796,25
Compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores		
Total aplicación = Total base de reparto	33.572,94	27.796,25

4. Normas de registro y valoración

Las principales normas de valoración utilizadas por la Fundación en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2.015, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

1. Inmovilizado intangible

La compañía, no tiene a 31 de diciembre de 2.015, fecha de cierre de las cuentas anuales que se presentan, saldo alguno en esta cuenta.

2. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico y cultural

La compañía no tiene ningún elemento de inmovilizado material.

3. Inmovilizado material

Criterio de valoración: Se valoran por el precio de adquisición incluido los costes directos e indirectos atribuibles a la preparación del activo para su uso o por el coste de producción los generados internamente (coste de los materiales más costes directamente atribuibles hasta el momento en que cumpla las condiciones para su reconocimiento y una parte razonable de los costes indirectos en la medida en que correspondan al periodo de producción.).

Los costes de ampliación, modernización o mejora de los elementos se activan por su valor de adquisición o coste de producción cuando suponen un aumento de la capacidad, productividad o alargamiento de la vida útil del elemento.

Criterio de capitalización de intereses: La sociedad no ha capitalizado intereses en el inmovilizado material ya que la puesta en funcionamiento de los elementos contabilizados no supera el año. Por tanto, los gastos financieros que se han podido generar se imputan directamente a la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Criterio de amortización: Sistemáticamente se aplica amortización lineal, por elementos, en función de la vida útil y de la depreciación efectiva por el uso u obsolescencia de los elementos contabilizados en esta rúbrica.

Deterioro: Los elementos del inmovilizado material se someten anualmente al test de deterioro para, en su caso, dotar la correspondiente partida.

Cuando de un elemento del inmovilizado no se espere obtener rendimientos o beneficios se dará de baja del balance.

La sociedad no ha tenido que contabilizar ningún importe por deterioro en el transcurso del presente ejercicio.

Los **gastos de conservación y mantenimiento** se cargan a la cuenta de explotación del ejercicio que se incurre.

La Fundación no se ha acogido a ninguna regularización efectuada al amparo de la Ley.

4. Inversiones inmobiliarias

La Fundación, no tiene a 31 de diciembre de 2.015, fecha de cierre de las cuentas anuales que se presentan, saldo alguno en esta cuenta.

5. Contratos de arrendamiento financiero

La Fundación no tiene contabilizado ningún elemento adquirido mediante contrato de arrendamiento financiero.

6. Permutas

No procede ningún comentario en esta rúbrica al no haberse realizado ninguna permuta.

7. Activos financieros y pasivos financieros

Las diferentes categorías de ACTIVOS FINANCIEROS son las siguientes:

Préstamos y partidas a cobrar: En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la empresa y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable. Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles. Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo.

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de su vida remanente.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado para hacer frente a los compromisos contractuales.

Se reconocen en el resultado del periodo las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

Inversiones mantenidas hasta su vencimiento: Activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que se negocian en un mercado activo y con vencimiento fijo en los que la sociedad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable, se han valorado también a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados: En esta categoría se han incluido los activos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros activos financieros que la empresa ha considerado conveniente incluir en esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial. Se han valorado inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que han sido directamente atribuibles se han registrado en la cuenta de resultados.

También se han registrado en la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

Activos financieros disponibles para la venta: En esta categoría se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no se han incluido en ninguna otra categoría. Se ha valorado inicialmente por su valor razonable y se han incluido en su valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares, que se han adquirido. Posteriormente estos activos financieros se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los que deben incurrir para su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto.

Derivados de cobertura: Dentro de esta categoría se han incluido los activos financieros que han sido designados para cubrir un riesgo específico que puede tener impacto en la cuenta de resultados por las variaciones en el valor razonable o en los flujos de efectivo de las partidas cubiertas. Estos activos se han valorado y registrado de acuerdo con su naturaleza.

Correcciones valorativas por deterioro: Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias por la existencia de evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable. El importe de dicha corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Las correcciones valorativas por deterioro, y en su caso, su reversión se han registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

En particular, al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva de que el valor de un crédito (o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente) se ha deteriorado como consecuencia de uno o más eventos que han ocurrido después de su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor. La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se han estimado que se van a recibir, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Las diferentes categorías de PASIVOS FINANCIEROS son las siguientes:

Débitos y partidas a pagar: En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial. Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles. Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo pago se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del

interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el periodo en que se devengan. Los préstamos se clasifican como corrientes a no ser que la Sociedad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

Pasivos a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados: En esta categoría se han incluido los pasivos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros pasivos financieros que la empresa ha considerado conveniente incluir dentro de esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial. Se han valorado inicialmente por su valor razonable que es el precio de la transacción. Los costes de transacción que ha sido directamente atribuibles se han registrados en la cuenta de resultados. También se han imputado a la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido con en el valor razonable.

Durante el ejercicio no se ha dado de baja ningún activo ni pasivo financiero: Los criterios empleados para dar de baja un activo financiero son que haya expirado o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero siendo necesario que se hayan transferido de manera substancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. Una vez se ha dado de baja el activo, la ganancia o pérdida surgida de esta operación formará parte del resultado del ejercicio en el que ésta se haya producido. En el caso de los pasivos financieros la empresa los da de baja cuando la obligación se ha extinguido. También se da de baja un pasivo financiero cuando se produce un intercambio de instrumentos financieros con condiciones substancialmente diferentes. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada incluidos los costes de transacción atribuibles, se recoge en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa: La Fundación no ha realizado transacción alguna con sus propios instrumentos de patrimonio.

Impuestos sobre beneficios: La Fundación no ha devengado ningún impuesto sobre beneficios.

Ingresos y gastos: Tanto los ingresos como los gastos se imputan en base al principio de devengo en función de la corriente real de bienes y servicios que los representan con independencia de la corriente monetaria o financiera.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

Subvenciones: Las subvenciones recibidas se han clasificado en: públicas y privadas y se encuentran contabilizadas en la correspondiente cuenta de resultados.

Operaciones con partes vinculadas. La Fundación no ha realizado operaciones comerciales o financieras con partes vinculadas.

5. Inmovilizado material

El movimiento de esta partida durante el ejercicio 2015 y 2014 ha sido el siguiente:

Inversión	2014			
	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Otras instalaciones	0,00	12.920,16	0,00	12.920,16
Equipos proc. Información	1.134,08	1.192,00	0,00	2.326,08
Elementos Transporte	0,00	300,00	0,00	300,00
Otros Activos	250,00	0,00	0,00	250,00
TOTAL	1.384,08	14.412,16	0,00	15.796,24

Amortización				
Otras instalaciones	0,00	1.292,00	0,00	1.292,00
Equipos proc. Información	1.134,08	193,00	0,00	1.327,08
Elementos Transporte	0,00	43,75	0,00	43,75
Otros Activos	187,50	62,50	0,00	250,00
TOTAL	1.321,58	1.591,25	0,00	2.912,83

Inversión	2015			
	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Otras instalaciones	12.920,16	1.449,10	0,00	14.369,26
Equipos proc. Información	2.326,08	599,00	1.134,08	1.791,00
Elementos Transporte	300,00	5.349,00	0,00	5.649,00
Otros Activos	250,00	0,00	250,00	0,00
TOTAL	15.796,24	7.397,10	1.384,08	21.809,26

Amortización				
Otras instalaciones	1.292,00	2.885,89	0,00	4.177,89
Equipos proc. Información	1.327,08	436,00	1.134,08	629,00
Elementos Transporte	43,75	646,00	0,00	689,75
Otros Activos	250,00		250,00	0,00
TOTAL	2.912,83	3.967,89	1.384,08	5.496,64

La Fundación ha invertido en elementos del inmovilizado material por un coste de adquisición total de 7.397,10 euros.

6. Inversiones inmobiliarias

La Fundación no ha efectuado ninguna inversión inmobiliaria.

7. Bienes del patrimonio cultural

La Fundación no ha efectuado ninguna inversión ni tiene bienes del patrimonio cultural afectos.

8. Arrendamiento y otras operaciones de naturaleza similar

En fecha 12 de diciembre de 2013 suscribió un contrato de arrendamiento de local comercial. La actividad a desarrollar es la de oficinas y almacén.

La duración del contrato de arrendamiento se fija hasta el 1 de enero del 2019.

La renta del arrendamiento objeto del contrato se fija en 500 euros mensuales. Para el ejercicio 2014 se bonificó en 50 euros mensuales, estableciéndose un período de carencia en el pago de la renta hasta el 15 de febrero de 2014.

9. Activos financieros

Activos financieros, excepto las inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas. Los débitos que figuren en el subgrupo 47 con la Administración Pública no se reflejarán en este apartado.

Clases Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo						Total	
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros			
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Activos financieros a coste amortizado					13.870,00	5.960,00	13.870,00	5.960,00
Total					13.870,00	5.960,00	13.870,00	5.960,00

Clases Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo						Total	
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros			
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Activos financieros a coste amortizado					1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Total					1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

El movimiento habido en la cuenta de otros deudores ha sido el siguiente:

	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Deudores	5.960,00	36.070,00	28.160,00	13.870,00
TOTAL	5.960,00	36.070,00	28.160,00	13.870,00

10. Pasivos financieros

Los créditos que figuren en el subgrupo 47 con la Administración Pública no se reflejarán en este apartado.

Clases Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo				Total	
	Deudas con entidades de crédito		Derivados y Otros			
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Pasivos financieros a coste amortizado			2.157,85	3.716,92	2.157,85	3.716,92
Total			2.157,85	3.716,92	2.157,85	3.716,92

11. Fondos propios

CONCEPTO	FONDO DOTACIONAL	EXCEDENTES PENDIENTES APLICACIÓN	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS	TOTAL
Saldo a 1 de Enero de 2015	30.000,00	71.272,57	0,00	27.796,25	129.068,82
Distribución B° ejercicio		27.796,25		-27.796,25	0,00
Saldo a 31 de Diciembre 2015	30.000,00	99.068,82	0,00	33.572,94	162.641,76

CONCEPTO	FONDO DOTACIONAL	EXCEDENTES PENDIENTES APLICACIÓN	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS	TOTAL
Saldo a 1 de Enero de 2014	30.000,00	53.744,95	0,00	17.527,62	101.272,57
Distribución B° ejercicio		17.527,62		-17.527,62	0,00
Saldo a 31 de Diciembre 2014	30.000,00	71.272,57	0,00	27.796,25	129.068,82

12. Subvenciones, donaciones y legados

En el presente ejercicio se han recibido las subvenciones públicas reflejadas en la cuenta de resultados, han sido las siguientes:

Entidad	Importe
Ayuntamiento de Barcelona	2.000,00
Diputación de Barcelona	2.454,60
Patrimonio del Estado	4.650,12
TOTAL SUBVENCIONES RECIBIDAS	9.104,72

El detalle de las subvenciones privadas recibidas y reflejadas en el pasivo del balance, vinculadas directamente con las actividades de la entidad, han sido las siguientes:

Entidad	2015			
	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Fundación Serra Santamans	1.900,00	3.000,00	3.000,00	1.900,00
Fund. Privada Carme Godo	0,00	10.000,00	3.700,00	6.300,00
Johnson Johnson, S.A.	1.000,00		1.000,00	0,00
Clifford Chance LLP	2.508,92		2.508,92	0,00
Hewlett Packard Española, S.L.	7.040,00		7.040,00	0,00
Fundación Profesor Uria	6.667,00		6.667,00	0,00
Fundación Casa Misericordia	0,00	2.000,00	700,00	1.300,00
Fundación Mar	0,00	5.000,00	1.800,00	3.200,00
Fundación La Caixa	0,00	24.000,00	8.700,00	15.300,00
TOTAL	19.115,92	44.000,00	35.115,92	28.000,00

Las subvenciones han sido aplicadas a las siguientes finalidades:

Entidad	Finalidad
Fundación Serra Santamans	Inclusión social de niños y jóvenes en riesgo, desde la educación en valores
Fund. Privada Carme Godo	"Amigos para siempre"
Johnson Johnson, S.A.	"Educar sonrisas"
Clifford Chance LLP	"Educar sonrisas"
Hewlett Packard Española, S.L.	"Educar sonrisas"
Fundación Profesor Uria	"Que quieres ser de Mayor"
Fundación Casa Misericordia	"Amigos para siempre"
Fundación Mar	"Educar sonrisas"
Fundación La Caixa	"Educar sonrisas"

El detalle de las subvenciones privadas recibidas y reflejadas en la cuenta de resultados, vinculadas directamente con las actividades de la entidad, han sido las siguientes:

Entidad	Importe	Finalidad
Asoc.Voluntarios Caixa	2.000,00	Fiesta Navidad
Fund.Mutua Madrileña	439,00	Voluntariado Corporativo
Deloitte, S.L.	1.434,00	Voluntariado Corporativo
The Boston Consulting	1.280,00	Voluntariado Corporativo Barcelona
Abacus Marketing Solution	969,00	Voluntariado Corporativo
Marsh, S.A.	2.346,50	Voluntariado Corporativo
Probitas Fund. Privada	10.282,00	Colonias Barcelona
Fundación Seres	8.900,00	Fiesta Navidad Madrid
The Boston Consulting	1.795,42	Voluntariado Corporativo Madrid
Ingresos Varios	410,00	Campaña Navidad Sevilla
Fundación Profesor Uría	6.667,00	“Qué quieres ser de mayor”
Fundación Serra Santamans	1.900,00	Inclusión social de niños y jóvenes en riesgo, desde la educación en valores
Johnson & Johnson, S.A.	1.000,00	“Educar Sonrisas”
Clifford Chance, LLP	2.508,92	“Educar Sonrisas”
Hewlett Packard Española, S.A.	7.040,00	“Educar Sonrisas”
Fundación Casa de Misericordia	700,00	“Amigos para Siempre”
Fundación Mercedes Armengou Riera	1.800,00	“Educar Sonrisas”
Fundación Serra Santamans	1.100,00	“Educar Sonrisas”
Fundación Carmen y M ^a José Godó	3.700,00	“Educar Sonrisas”
Obra Social La Caixa	8.700,00	“Educar Sonrisas”
Total	64.971,84	

El detalle de las subvenciones privadas recibidas y reflejadas en la cuenta de resultados, vinculadas directamente con las actividades de la entidad, en el ejercicio 2014, fueron las siguientes:

Entidad	Importe	Finalidad
Fundación Inocente	3.000,00	“Educar sonrisas” – 2013
Fundación Serra Santamans	2.900,00	Inclusión social de niños y jóvenes en riesgo, desde la educación en valores-2013
Caixabank	3.000,00	“Pequeños grandes momentos”
Fund. Privada Carme Godo	10.560,00	“Amigos para siempre”
La Caixa	12.600,00	“Educar sonrisas” – 2013
Johnson Johnson, S.A.	500,00	“Educar sonrisas” – 2014
Clifford Chance LLP	4.259,02	“Educar sonrisas” – 2013
Clifford Chance LLP	1.450,00	“Educar sonrisas” – 2014
Atrápalo, S.L.	9.934,00	Colonias
Hewlett Packard Española, S.L.	4.000,00	“Educar sonrisas” – 2014
Fundación Profesor Uria	3.333,00	“Que quieres ser de Mayor”
Bankia, S.A.	9.207,00	“Amigos para Siempre”
Bankia, S.A.	4.564,00	Campamentos
Gest.Serv.Comp.España	2.000,00	Fiesta Navidad
Cia. De Serv. y Bebidas	3.000,00	Fiesta Navidad
Total	74.307,02	

13. Situación fiscal

El resultado del ejercicio se ha aumentado y disminuido por las diferencias permanentes correspondientes a los rendimientos obtenidos en el ejercicio de las actividades que constituyen su objeto social.

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o hayan transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

La Fundación tiene pendientes de inspección todos los impuestos, de los últimos cuatro años, a que está sometida. En opinión del patronato no existen contingencias de importes significativos que puedan derivarse de la revisión de los años abiertos a inspección.

La Fundación Soñar Despierto se encuentra acogida a los beneficios fiscales establecidos en el Título II, de la Ley 30/1994 de Fundaciones y de Incentivos Fiscales a la Participación Privada en Actividades de Interés General.

14. Ingresos y Gastos

Los ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones se destinan en su totalidad a la propia actividad de la Fundación y no están sujetas a condición alguna.

La partida 2 de la cuenta de pérdidas y ganancias "Ayudas concedidas y otros gastos" queda desglosada del siguiente modo:

Ayudas monetarias

Actividades	Importe
Fiesta Navidad	14.793,89
Actividades con Niños	16.661,78
Colonias Agosto	11.966,60
Actividades con Centros	4.317,53
Fiesta "Día del Niño"	6.409,69
Día de Sant Jordi	3.812,33
Ayudas Varias	5.661,00
Ayudas Varias - Madrid	2.279,00
Total	65.901,82

Ayudas no monetarias

Actividades	Importe
Donativos en Especie	23.895,75
Total	23.895,75

La partida de gastos de personal que reflejada la partida 7 de la cuenta de pérdidas y ganancias queda desglosada del siguiente modo:

CONCEPTO	IMPORTE 2015	IMPORTE 2014
Sueldos y Salarios	68.789,33	66.167,48
Seguridad Social a cargo de la Fundación	14.462,45	19.706,91
Otros gastos	1.149,17	420,00
Total gastos de personal	84.400,95	86.294,39

Los gastos comprendidos en la partida 8 de "Otros servicios" en la cuenta de resultados, están directamente vinculados a las finalidades fundacionales. El detalle de su composición es el siguiente :

Descripción	Importe
Otros servicios	1.624,29
Gastos Informáticos	1.965,71
Gastos Voluntarios	383,48
Gastos varios Madrid	52.681,64
Gastos varios Sevilla	1.367,85
Total Otros servicios	58.022,97

15. Aplicación de elementos patrimoniales y de ingresos a finalidades estatutarias

La Fundación no tiene elementos patrimoniales afectos.

De acuerdo con el artículo 333-2 de la Ley 4/2008, de 24 de abril, del libro tercero del Código civil de Cataluña, relativo a las personas jurídicas, la Fundación destinará al menos el setenta por ciento de las rentas e ingresos anuales obtenidos al cumplimiento de sus fines fundacionales, y el resto pasará a incrementar la dotación de sus Fondos Propios. El desglose de aplicación obligatoria es el siguiente:

INGRESOS BRUTOS		303.283,87
Ingresos recibidos con carácter periódico	33.054,00	
Ingresos de patrocinadores y colaboradores	65.063,98	
Subvenciones oficiales a las actividades	9.104,72	
Donaciones e ingresos por actividad	195.914,83	
Ingresos financieros	146,34	
GASTOS NECESARIOS		172.653,36
Material de oficina	1.548,79	
Reparaciones	774,53	
Servicios de profesionales independientes	8.263,73	
Gastos de transportes, mensajerías	3.715,18	

Prima de seguros	2.526,66
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	5.372,11
Suministros	2.552,18
Otros gastos	58.022,97
Otros tributos	685,44
Gastos de personal	84.400,95
Gastos financieros	822,93
Amortizaciones inmovilizado	3.967,89

INGRESOS NETOS	130.630,51
----------------	------------

70% s/Ingresos netos	91.441,36
----------------------	-----------

GASTOS DE APLICACIONES A LA FINALIDAD	97.057,57
---------------------------------------	-----------

Arrendamientos	7.260,00
Ayudas Individuales	65.901,82
Ayudas a Entidades	23.895,75

EXCESO APLICACIÓN	5.616,21
-------------------	----------

16. Operaciones con partes vinculadas

La Fundación no participa directa o indirectamente en ninguna empresa que posea más de la mitad de los derechos de voto.

17. Otra información

El número medio de personas ocupadas en el ejercicio, distribuido por categorías y desglosado por sexos es el siguiente:

Categoría	Ejercicio 2015	
	Sexo	
	Masculino	Femenino
Educadora		0,38
Oficial Adm.	1	1
Categoría	Ejercicio 2014	
	Sexo	
	Masculino	Femenino
Educadora		0,38
Oficial Adm.	1	1

El Patronato de la Fundación, está integrado por los miembros siguientes:

Presidente: Don David Hernández Pumarega

Secretario: Don Francesc Doménech Salarich

Vocales: Doña Elena Hernández Cabanyes, Don Celso Cabrera Marrero, Don Gonzalo Hipola García y Don Joan Pallàs Vadillo.

En fecha 10 de diciembre de 2015 se acuerda nombrar como nuevo miembro del Patronato al Sr. Don Joan Pallàs Vadillo, en calidad de vocal.

En fecha 2 de julio de 2012 se acordó modificar el ámbito territorial de actuación de la Fundación Privada Soñar Despierto, que pasa a tener un ámbito de actuación estatal, y trasladar sus operaciones al ámbito de todo el territorio.

A fecha de la formulación de las cuentas el Patronato no tiene constancia de cualquier acontecimiento relevante acaecido con posterioridad al cierre de las cuentas anuales, que tuviera que informar.

18. Información segmentada

La Entidad desarrolla su actividad en un único centro de trabajo en Barcelona, en el que prioriza la obtención de recursos para destinarlos a su objeto fundacional, siendo el ámbito de actuación estatal, según mencionado en el punto anterior.

Barcelona, 31 de Marzo de 2016