

FUNDACIÓ SOÑAR DESPIERTO

***COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2016
JUNT AMB L'INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT***

INFORME D'AUDITORIA

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Als membres del Patronat de la FUNDACIÓ SOÑAR DESPIERTO:

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'entitat Fundació Soñar Despierto, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

El Patronat és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de Fundació Soñar Despierto, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.



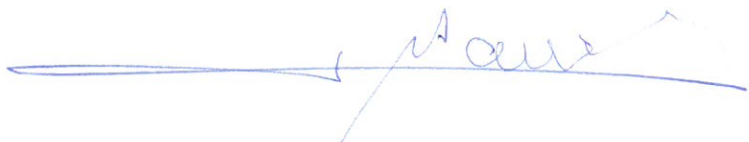
Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria.

Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat Fundació Soñar Despierto a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

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



José María Antonino Jorba

12 de juny de 2017

FUNDACIÓ SOÑAR DESPIERTO

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2016

FUNDACIÓ SONAR DESPIERTO

BALANÇ DE SITUACIÓ EL 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2015
(En Euros)

ACTIU	31-12-2016	31-12-2015	PATRIMONI I PASSIU	31-12-2016	31-12-2015
ACTIU NO CORRENT			PATRIMONI NET		
Immobilitzat material	15.169,33	16.312,62	Fons propis	30.000,00	30.000,00
Inversions financeres a llarg termini	1.000,00	1.000,00	Fons dotacional	132.641,76	99.068,82
			Excedents d'exercicis anteriors	10.444,48	33.572,94
			Excedent de l'exercici	173.086,24	162.641,76
ACTIU CORRENT			Subvencions, donacions i llegats rebuts		
Usuaris, patrocinadors i deutors i altres comptes a cobrar -			Altres subvencions, donacions i llegats	13.743,72	28.000,00
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	2.840,00	0,00	PASSIU CORRENT		
Patrocinadors	17.839,34	11.800,00	Creditors per activitats i altres comptes a pagar -		
Altres deutors	0,00	2.070,00	Proveïdors	3.583,89	3.057,85
Personal	0,00	0,00	Creditors variis	949,65	(900,00)
Actius per impost corrent i altres crèdits amb les Administracions Públiques	0,00	0,00	Personal	0,00	0,00
Periodificacions a curt termini -	1.069,66	4.238,28	Passius per impost corrent i altres crèdits amb les Administracions Públiques	4.988,86	4.852,49
Efectius i altres actius líquids equivalents -	179.898,03	178.231,20	Periodificacions a curt termini	21.464,00	16.000,00
	201.647,03	196.339,48		30.986,40	23.010,34
TOTAL ACTIU	217.816,36	213.652,10	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	217.816,36	213.652,10

FUNDACIÓ SOÑAR DESPIERTO

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2015

(En Euros)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingressos per activitats	332.337,55	303.137,53
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	54.923,00	33.054,00
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	31.816,80	65.063,98
Subvencions, donacions i altres ingressos	245.597,75	205.019,55
Ajuts concedits y altres despeses	(92.942,60)	(89.797,57)
Ajuts concedits	(92.942,60)	(89.797,57)
Aprovisionaments	(1.959,21)	(1.548,79)
Despeses de personal	(103.481,99)	(84.400,95)
Altres despeses d'explotació	(118.734,94)	(89.172,80)
Serveis exteriors		
Investigació i desenvolupament	0,00	0,00
Arrendaments i cànons	(7.289,65)	(7.260,00)
Reparacions i conservació	(2.870,92)	(774,53)
Serveis professionals independents	(14.147,55)	(8.263,73)
Transports	(5.981,50)	(3.715,18)
Primes d'assegurances	(2.729,94)	(2.526,66)
Publicitat, propaganda i relacions públiques	(12.935,05)	(5.372,11)
Subministraments	(2.672,25)	(2.552,18)
Altres serveis	(69.996,43)	(58.022,97)
Tributs	(111,65)	(685,44)
Amortització de l'immobilitzat	(4.631,37)	(3.967,89)
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,00	0,00
Resultat per alienacions i altres	0,00	0,00
Altres resultats	751,41	0,00
<u>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</u>	<u>11.338,85</u>	<u>34.249,53</u>
Ingressos financers	28,17	146,34
Despeses financeres	(922,54)	(822,93)
<u>RESULTAT FINANCER</u>	<u>(894,37)</u>	<u>(676,59)</u>
<u>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</u>	<u>10.444,48</u>	<u>33.572,94</u>
Impostos sobre beneficis	0,00	0,00
<u>RESULTAT DE L'EXERCICI</u>	<u>10.444,48</u>	<u>33.572,94</u>

FUNDACIÓ SOÑAR DESPIERTO

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2015
 (En Euros)

	Fons total	Excedents exerc. anter.	Excedent de l'exercici	Subvencions donacions	TOTAL
A.SALDO AL 31 DE DESEMBRE DE 2014	30.000,00	71.272,57	27.796,25	19.115,92	148.184,74
I.Ajustaments per canvis de criteris de 2014 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.Ajustaments per errors de 2014 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.SALDO AJUSTAT A L'1 DE GENER DE 2015	30.000,00	71.272,57	27.796,25	19.115,92	148.184,74
I.Excedent de l'exercici	0,00	0,00	33.572,94	0,00	33.572,94
II.Total de ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	0,00	8.884,08	8.884,08
III.Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augment de fons dotacionals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducció de fons dotacionals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Altres aportacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Altres variacions del patrimoni net	0,00	27.796,25	-27.796,25	0,00	0,00
C.SALDO AL 31 DE DESEMBRE DE 2015	30.000,00	99.068,82	33.572,94	28.000,00	190.641,76
I.Ajustaments per canvis de criteris de 2015 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.Ajustaments per errors de 2015 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.SALDO AJUSTAT A L'1 DE GENER DE 2016	30.000,00	99.068,82	33.572,94	28.000,00	190.641,76
I.Excedent de l'exercici	0,00	0,00	10.444,48	0,00	10.444,48
II.Total de ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	0,00	-14.256,28	-14.256,28
III.Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augment de fons dotacionals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducció de fons dotacionals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Altres aportacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Altres variacions del patrimoni net	0,00	33.572,94	-33.572,94	0,00	0,00
E.SALDO AL 31 DE DESEMBRE DE 2016	30.000,00	132.641,76	10.444,48	13.743,72	186.829,96

FUNDACIÓ SOÑAR DESPIERTO

MEMÒRIA 2016

1. Activitat de l'entitat

- a) L'activitat de la fundació és la integració social de nens i joves de centres residencials. Totes les activitats es desenvolupen amb l'ajuda de voluntaris. La descripció específica de les activitats desenvolupades durant l'exercici 2016 i la forma com es gestionen ha estat la següent:

AMICS PER SEMPRE Participació: 950 nens 62 centres 420 voluntaris	Amics per Sempre és un projecte socioeducatiu destinat a integrar socialment menors, en risc d'exclusió social i que viuen en centres d'acollida i residencials procedents de famílies desestructurades. El nostre objectiu és cobrir aquestes necessitats mitjançant activitats setmanals socioeducatives orientades a facilitar-los la integració social amb tallers, activitats d'oci, extraescolars, culturals, esportives, etc. Les activitats es realitzen els caps de setmana. Els grups formats per voluntaris visiten com a mínim 1 vegada al mes als menors per dur a terme activitats culturals, lúdiques, esportives... D'aquestes, s'han realitzat tallers de reciclatge, activitats esportives, excursions, anar al cinema, patinar sobre gel.
EDUCAR SOMRIURES Participació: 215 nens 100 voluntaris 70 centres	És l'únic programa de reforç escolar destinat a menors tutelats residents en centres d'acollida d'Espanya. 100 voluntaris han visitat els menors per a realitzar sessions de reforç escolar durant 2 hores a la setmana.
PETITS GRANS MOMENTS 38 Nens atesos	Fem realitat els somnis i les necessitats de cada nen amb el suport d'un grup de voluntaris. Solen ser somnis o necessitats simples, com ara fer natació després del col·legi, o anar de colònies, tot i que també hi ha casos en què poden sol·licitar una teràpia especialitzada. El 2016, hem cobert algunes necessitats de nens que precisaven algun tipus de teràpia (psicòlegs, logopedes, equinoteràpia...), aprendre anglès.
FESTA DEL NEN Participació: 1.471 nens 85 centres 451 voluntaris	A Catalunya, la sortida al Tibidabo va ser el 28 de maig. A Madrid, la festa va ser al Parque de Atracciones de Madrid el 21 de maig. La festa a Sevilla va ser a Isla Mágica el passat 4 de juny. I per últim a la seu de València, va ser el 14 de maig a Port Aventura.

ESCAPADA AGOST Participació: 114 nens 14 centres 25 voluntaris	Del 1 al 6 d'agost es va dur a terme una sortida a una casa de colònies a Campdevàrol, amb 44 nens de 4 a 14 anys. A Madrid, van fer un Campus Summer, de l'1 al 10 d'agost amb la presència de 70 nens.
QUÈ VOLS SER DE GRAN Participació: 40 adolescents 14 centres 28 voluntaris	Durant tot l'any s'han realitzat tot tipus d'activitats per a adolescents amb l'objectiu d'orientar-los laboralment, mitjançant el bufet d'advocats URJA.
BEQUES D'ESTUDI Participació: 7 adolescents i joves	S'han becat els estudis de diversos adolescents i joves residents en diversos centres d'acollida de Barcelona i Madrid

b) Totes les ajudes atorgades tenen com a requisit que la Fundació tracti amb igualtat de condicions tots els menors que ajudem, amb independència de gènere, raça i religió. A Soñar Despierto donem suport indistintament tots els nens i nenes residents en els centres d'acolliment a què donem servei. Igualment, treballem amb una gran quantitat de voluntàries i voluntaris amb els quals, i gràcies als quals, duem a terme tots els nostres projectes.

c) Les activitats descrites estan dirigides i orientades a menors residents en centres d'acolliment, residencials i oberts, adscrits a la direcció general del menor de cada comunitat amb la qual treballem. Donem suport emocional i afectiu a través dels nostres projectes a 1.850 nens i nenes de Catalunya, Madrid, València i Sevilla, dels 17.000 que hi ha a l'Estat espanyol.

Cada començament del curs escolar, els centres d'acolliment i residencials ens fan arribar les necessitats dels menors dels centres. Des de Soñar Despierto ens posem a treballar perquè cada menor rebi allò que necessita, ja sigui un voluntari per al seu temps lliure, un reforç escolar, una teràpia específica o la pràctica d'alguna activitat extra escolar. Proporcionem aquest servei amb total independència del gènere, raça o religió del menor. Per a nosaltres tots són iguals i el nostre objectiu és fer la seva vida el més fàcil possible, sense que cap aspecte sigui exclouent de l'ajuda prestada.

d) Cada any organitzem diferents activitats en les quals donem l'oportunitat a centenars de voluntàries i voluntaris de participar-hi. Les voluntàries solen ser majoria en algunes activitats. Quan seleccionem els voluntaris, els donem igualtat d'oportunitats i busquem el millor perfil per a les necessitats que presenta cada nen o nena, amb independència del gènere tant del menor com dels voluntaris.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

1 Imatge fidel

a) Els comptes anuals de la fundació Soñar Despierto en reflecteixen fidelment la imatge de la situació patrimonial, la situació financera i el resultat de les operacions, i es presenten en el seu format simplificat d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, aprovat pel Reial Decret, 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat de Fundacions i Associacions subjectes a la Legislació de la Generalitat de Catalunya i les seves disposicions legals en matèria comptable obligatòries.

b) S'han aplicat sense excepcions totes les disposicions legals en matèria comptable.

2. Principis comptables

S'han aplicat els principis comptables generalment acceptats.

3. Comparació de la informació

La informació referida a l'exercici 2016 i a l'exercici 2015 és homogènia, per la qual cosa la comparació de xifres pot realitzar-se sense cap excepció.

4. Agrupació de partides

No s'ha realitzat cap agrupació de partides.

5. Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements inclosos que estiguin registrats en dues o més partides del balanç.

6. Canvis en criteris comptables.

No s'han realitzat canvis en els criteris comptables.

7. Correcció d'errors

No s'han detectat errors que obliguin a reformular els comptes.

3. Aplicació de resultats

Bases de repartiment	2016	2015
Excedent de l'exercici	10.444,48	33.572,94
Total base de repartiment = Total aplicat	10.444,48	33.572,94
Aplicat a:	2016	2015
Fons dotacional o fons social		
Fons especials		
Romanent		
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	10.444,48	33.572,94
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors		
Total aplicació = Total base de repartiment	10.444,48	33.572,94

4. Normes de registre i valoració

Les principals normes de valoració utilitzades per la Fundació en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici 2016, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

1. Immobilitzat intangible

La companyia no té, a 31 de desembre de 2016 -data de tancament dels comptes anuals que es presenten-, cap saldo en aquest compte.

2. Béns integrants del Patrimoni Històric i Cultural

La companyia no té cap element d'immobilitzat material.

3. Immobilitzat material

Criteri de valoració: Es valoren pel preu d'adquisició inclosos els costos directes i indirectes atribuïbles a la preparació de l'actiu per al seu ús o pel cost de producció els generats internament (cost dels materials més costos directament atribuïbles fins al moment en què en compleixin les condicions per al reconeixement i una part raonable dels costos indirectes en la mesura en què corresponguin al període de producció).

Els costos d'ampliació, modernització o millora dels elements s'activen pel seu valor d'adquisició o cost de producció quan suposen un augment de la capacitat, productivitat o allargament de la vida útil de l'element.

Criteri de capitalització d'interessos: La societat no ha capitalitzat interessos en l'immobilitzat material, ja que la posada en funcionament dels elements comptabilitzats no supera l'any. Per tant, les despeses financeres que s'han pogut generar s'imputen directament al compte de Pèrdues i Guanys.

Criteri d'amortització: Sistemàticament s'aplica amortització lineal, per elements, en funció de la vida útil i de la depreciació efectiva per l'ús o obsolescència dels elements comptabilitzats en aquesta rúbrica.

Deteriorament: Els elements de l'immobilitzat material se sotmeten anualment al test de deteriorament per, si escau, dotar la corresponent partida.

Quan d'un element de l'immobilitzat no s'espera obtenir rendiments o beneficis es donarà de baixa del balanç.

La societat no ha hagut de comptabilitzar cap import per deteriorament en el transcurs del present exercici.

Les **despeses de conservació i manteniment** es carreguen al compte d'explotació de l'exercici que s'incorre.

La Fundació no s'ha acollit a cap regularització efectuada a l'empara de la Llei.

4. Inversions immobiliàries

La Fundació no té, a 31 de desembre de 2016 - data de tancament dels comptes anuals que es presenten - cap saldo en aquest compte.

5. Contractes d'arrendament financer

La Fundació no té comptabilitzat cap element adquirit mitjançant contracte d'arrendament financer.

6. Permutes

No procedeix cap comentari en aquesta rúbrica en no haver-se realitzat cap permuta.

7. Actius financers i passius financers

Les diferents categories d'ACTIUS FINANCERS són les següents:

Préstecs i partides a cobrar: En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'hi han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable. Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció; és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles. Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, s'imputen en el compte de pèrdues i guanys els interessos meritats i s'hi aplica el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més, les correccions al seu valor motivades per la deteriorament que hagin experimentat

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

Inversions mantingudes fins al seu venciment: Actius financers no derivats, els cobraments dels quals són fixos o determinables, que es negocien en un mercat actiu i amb venciment fix, en els quals la societat té la intenció i capacitat de conservar fins a la seva finalització. Després del seu reconeixement inicial pel seu valor raonable, s'ha valorat també el cost amortitzat.

Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats: En aquesta categoria s'han inclòs els actius financers híbrids, és a dir, aquells que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer i altres actius financers que l'empresa ha considerat convenient incloure en aquesta categoria en el moment del seu reconeixement inicial. S'han valorat inicialment pel seu valor raonable. Els costos de transacció que han estat directament atribuïbles s'han registrat en el compte de resultats. També s'han registrat en el compte de resultats les variacions que s'hagin produït en el valor raonable.

Actius financers disponibles per a la venda: En aquesta categoria s'han inclòs els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no s'han inclòs en cap altra categoria. S'han valorat inicialment pel seu valor raonable i s'han inclòs en la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que s'han adquirit. Posteriorment aquests actius financers es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en els quals han d'incórrer per a la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net.

Derivats de cobertura: Dins d'aquesta categoria s'han inclòs els actius financers que han estat designats per cobrir un risc específic que pot tenir impacte en el compte de resultats per les variacions en el valor raonable o en els fluxos d'efectiu de les partides cobertes. Aquests actius s'han valorat i registrat d'acord amb la seva naturalesa.

Correccions valoratives per deteriorament: Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable. L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió. Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió, s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han succeït ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor. La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, i es descompten al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les diferents categories de PASSIUS FINANCERS són les següents:

Dèbits i partides a pagar: En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que, no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial. Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions -el pagament de les quals s'espera que sigui en curt termini- s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de la meritació en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura en què no es liquiden en el període en què es reporten. Els préstecs es classifiquen com a corrents, tret que la Societat tingui el dret incondicional per ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Passius a valor raonable amb canvis en el compte de resultats: En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers híbrids, és a dir, aquells que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer i altres passius financers que l'empresa ha considerat convenient incloure dins d'aquesta categoria en el moment del seu reconeixement inicial. S'han valorat inicialment pel seu valor raonable que és el preu de la transacció. Els costos de transacció que han estat directament atribuïbles s'han registrat en el compte de resultats. També s'han imputat al compte de resultats les variacions que s'hagin produït amb en el valor raonable.

Durant l'exercici no s'ha donat de baixa cap actiu ni passiu financer: Els criteris emprats per donar de baixa un actiu financer són que hagi expirat o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el guany o pèrdua sorgida d'aquesta operació formarà part del resultat de l'exercici en el qual aquesta s'hagi produït. En el cas dels passius financers l'empresa els dona de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dona de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys.

Els interessos i dividends d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu. Els dividends es reconeixen quan es declari el dret del soci a rebre-ho.

Instruments de patrimoni propi en poder de l'empresa: La Fundació no ha realitzat cap transacció amb els seus instruments de patrimoni.

Impostos sobre beneficis: La Fundació no ha meritat cap impost sobre beneficis.

Ingressos i despeses: Tant els ingressos com les despeses s'imputen sobre la base del principi de meritació en funció del corrent real de béns i serveis que els representen amb independència del corrent monetari o financer.

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Subvencions: Les subvencions rebudes s'han classificat en públiques i privades i es troben comptabilitzades en el corresponent compte de resultats.

Operacions amb parts vinculades: La Fundació no ha realitzat operacions comercials o financeres amb parts vinculades.

5. Immobilitzat material

El moviment d'aquesta partida durant l'exercici 2016 i 2015 ha estat el següent:

Inversió	2015			
	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Saldo Final
Altres instal·lacions	12.920,16	1.449,10	0,00	14.369,26
Equips proc. Informació	2.326,08	599,00	1.134,08	1.791,00
Elements Transport	300,00	5.349,00	0,00	5.649,00
Altres Actius	250,00	0,00	250,00	0,00
TOTAL	15.796,24	7.397,10	1.384,08	21.809,26

Amortització				
Altres instal·lacions	1.292,00	2.885,89	0,00	4.177,89
Equips proc. Informació	1.327,08	436,00	1.134,08	629,00
Elements Transport	43,75	646,00	0,00	689,75
Altres Actius	250,00	0,00	250,00	0,00
TOTAL	2.912,83	3.967,89	1.384,08	5.496,64

Inversió	2016			
	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Saldo Final
Altres instal·lacions	14.369,26	0,00	0,00	14.369,26
Equips proc. Informació	1.791,00	3.488,08	0,00	5.279,08
Elements Transport	5.649,00	0,00	0,00	5.649,00
TOTAL	21.809,26	3.488,08	0,00	25.297,34

Amortització				
Altres instal·lacions	4.177,89	2.897,44	0,00	7.075,33
Equips proc. Informació	629,00	795,46	0,00	1.424,46
Elements Transport	689,75	938,47	0,00	1.628,22
TOTAL	5.496,64	4.631,37	0,00	10.128,01

La Fundació ha invertit en elements de l'immobilitzat material per un cost d'adquisició total de 3.488,08 euros.

6. Inversions immobiliàries

La Fundació no ha efectuat cap inversió immobiliària.

7. Béns del patrimoni cultural

La Fundació no ha efectuat cap inversió ni té béns del patrimoni cultural afectes.

8. Arrendament i altres operacions de naturalesa similar

En data 12 de desembre de 2013 va subscriure un contracte d'arrendament de local comercial. L'activitat que ha desenvolupat és la d'oficines i magatzem.

La durada del contracte d'arrendament es fixa fins a l'1 de gener del 2019.

La renda de l'arrendament objecte del contracte es fixa en 500 euros mensuals. Per a l'exercici 2014 es va bonificar en 50 euros mensuals i es va establir un període de carència en el pagament de la renda fins al 15 de febrer de 2014.

9. Actius financers

Actius financers, excepte les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades. Els debits que figurin en el subgrup 47 amb l'Administració Pública no queden reflectits en aquest apartat.

Classes Categories	Instruments financers a curt termini						Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres			
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Actius financers a cost amortitzat					20.679,34	13.870,00	20.679,34	13.870,00
Total					20.679,34	13.870,00	20.679,34	13.870,00

Classes	Instruments financers a llarg termini						Total	
Categories	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres			
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Actius financers a cost amortitzat					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 moviment que hi ha hagut en el compte d'altres deutors ha estat el següent:

	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Saldo Final
Deutors	13.870,00	27.879,34	21.070,00	20.679,34
TOTAL	13.870,00	27.879,34	21.070,00	20.679,34

10. Passius financers

Els crèdits que figurin en el subgrup 47 amb l'Administració Pública no es reflectiran en aquest apartat.

Classes	Instruments financers a curt termini				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i Altres			
Categories	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Passius financers a cost amortitzat			4.533,54	2.157,85	4.533,54	2.157,85
Total			4.533,54	2.157,85	4.533,54	2.157,85

11. Fons propis

CONCEPTE	FONS DOTACIONAL	EXCEDENTS PENDENTS APLICACIÓ	RESULTATS EXERCICIS ANTERIORS	RESULTATS	TOTAL
Saldo a 1 de gener de 2016	30.000,00	99.068,82	0,00	33.572,94	162.641,76
Distribució		33.572,94		-33.572,94	0,00
B. exercici		0,00		10.444,48	10.444,48
Saldo a 31 de desembre de 2016	30.000,00	132.641,76	0,00	10.444,48	173.086,24

CONCEPTE	FONS DOTACIONAL	EXCEDENTS PENDENTS APLICACIÓ	RESULTATS EXERCICIS ANTERIORS	RESULTATS	TOTAL
Saldo a 1 de gener de 2015	30.000,00	71.272,57	0,00	27.796,25	129.068,82
Distribució		27.796,25		-27.796,25	0,00
B. exercici		0,00		33.572,94	33.572,94
Saldo a 31 de desembre de 2015	30.000,00	99.068,82	0,00	33.572,94	162.641,76

12. Subvencions, donacions i llegats

En aquest exercici s'ha rebut les subvencions públiques que es reflecteixen en el compte de resultats i que han estat les següents:

Entitat	Import
Ajuntament de Barcelona	2.000,00
Diputació de Barcelona	7.039,34
TOTAL SUBVENCIONS REBUES	9.039,34

El detall de les subvencions privades rebudes i reflectides en el pasiu del balanç, vinculades directament amb les activitats de l'entitat, ha estat el següent:

Entitat	2016			
	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Saldo Final
Fundació Serra Santamans	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00
Fund. Privada Carme Godó	6.300,00	0,00	6.300,00	0,00
Fundación Casa Misericordia	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00
Fundación Mar	3.200,00	0,00	3.200,00	0,00
Fundació La Caixa	15.300,00	0,00	15.300,00	0,00
Fundación EDP Solidaria	0,00	18.000,00	6.000,00	12.000,00
Canon	0,00	1.815,00	71,28	1.743,72
TOTAL	28.000,00	19.815,00	34.071,28	13.743,72

Las subvencions han estat aplicades a les finalitats següents:

Entitat	Finalitat
Fundació Serra Santamans	Inclusió social de nens i joves en risc des de l'educació en valors
Fund. Privada Carme Godó	"Amics per a sempre"
Fundación Casa Misericordia	"Amics per a sempre"
Fundación Mar	"Educar somriures"
Fundació La Caixa	"Educar somriures"
Fundación EDP Solidaria	"Educar somriures"
Canon	Fotocopiadora oficina

El detall de les subvencions privades rebudes i reflectides en el compte de resultats, vinculades directament amb les activitats de l'entidad, han estat les següents:

Entitat	Import	Finalitat
Infaimon	5.000,00	Festa Nadal
Asoc.Voluntarios Caixa	5.000,00	Festa Nadal
Lease Plan Servicios, S.A.	1.880,00	Voluntariat Corporatiu
Helping By Doing	3.949,00	Colònies Agost
Probitas Fund. Privada	11.942,00	Colònies Agost
Ka-Lagan España, S.L.	3.324,95	Voluntariat Corporatiu
IESE	425,00	Voluntariat Corporatiu
Marsh, S.A.	2.489,00	Voluntariat Corporatiu
Fund.Privada Ordesa	5.000,00	Amics per a Sempre
Zurich Insurance PLC	4.000,00	Voluntariat Corporatiu
Fundación Profesor Uría	1.977,00	"Què vols ser de gran"
Asoc.Volunt.Caixa	5.000,00	Festa Nadal
Fund. Casa Misericordia	1.000,00	Amics per a Sempre
Medi Care System, S.L.	700,00	Voluntariat Corporatiu
Fundación La Caixa	15.300,00	"Educar Somriures"
Fund.Carmen y M ^a José Godó	6.300,00	"Educar Somriures"
Fund.Serra y Santamans	1.900,00	"Educar Somriures"
Fund. Casa Misericordia	1.300,00	Amics per a Sempre
Fundación Mar	3.200,00	"Educar Somriures"
Fundación EDP Solidaria	6.000,00	"Educar Somriures"
Repsol	6.000,00	Campaments Madrid
Forética	1.600,00	Voluntariat Corporatiu
Fco. Javier La Calle	4.500,00	Campaments Madrid
Mi Canesú Bebe, S.L.	3.335,00	Campaments Madrid
KPMG	10.000,00	Campaments Madrid
Aemin Human Capital, S.L.	1.040,70	Voluntariat Corporatiu
Informa D.B.	755,15	Voluntariat Corporatiu
Ingresos Varios	270,00	Futbol solidari
Implica Proyectos Futuro, S.L.	2.267,95	Festa Nadal
Ingresos Varios	408,00	Festa Nadal
Ingresos Varios	431,00	Festa Nadal València
Total	116.294,75	

El detall de les subvencions privades rebudes i reflectides en el compte de resultats, vinculades directament amb les activitats de l'entitat, en l'exercici 2015 han estat les següents:

Entitat	Import	Finalitat
Asoc. Voluntaris Caixa	2.000,00	Festa Nadal
Fund. Mutua Madrileña	439,00	Voluntariat Corporatiu
Deloitte, S.L.	1.434,00	Voluntariat Corporatiu
The Boston Consulting	1.280,00	Voluntariat Corporatiu Barcelona
Abacus Marketing Solution	969,00	Voluntariat Corporatiu
Marsh, S.A.	2.346,50	Voluntariat Corporatiu
Probitas Fund. Privada	10.282,00	Colònies Barcelona
Fundación Seres	8.900,00	Festa Nadal Madrid
The Boston Consulting	1.795,42	Voluntariat Corporatiu Madrid
Ingressos diversos	410,00	Campanya Nadal Sevilla
Fundación Profesor Uría	6.667,00	"Què vols ser de gran?"
Fundació Serra Santamans	1.900,00	Inclusió social de nens i joves en risc des de l'educació en valors
Johnson & Johnson, S.A.	1.000,00	"Educar somriures"
Clifford Chance LLP	2.508,92	"Educar somriures"
Hewlett Packard Española, S.L.	7.040,00	"Educar somriures"
Fundación Casa Misericordia	700,00	"Amics per a sempre"
Fundación Mercedes Armengou Riera	1.800,00	"Educar somriures"
Fundació Serra Santamans	1.100,00	"Educar somriures"
Fundació Carmen i M. José Godó	3.700,00	"Educar somriures"
Obra Social La Caixa	8.700,00	"Educar somriures"
Total	64.971,84	

13. Situació fiscal

El resultat de l'exercici s'ha augmentat i disminuït per les diferències permanents corresponents als rendiments obtinguts en l'exercici de les activitats que constitueixen el seu objecte social.

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

La Fundació té pendents d'inspecció tots els impostos dels últims quatre anys a què està sotmesa. En opinió del patronat no existeixen contingències d'imports significatius que puguin derivar-se'n de la revisió dels anys oberts a inspecció.

La Fundació Soñar Despierto està acollida als beneficis fiscals establerts en el Títol II de la Llei 30/1994 de Fundacions i d'Incentius Fiscals a la Participació Privada en Activitats d'Interès General.

14. Ingressos i Despeses

Els ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions es destinen íntegrament a la pròpia activitat de la Fundació i no estan subjectes a cap condició.

La partida 2 del compte de pèrdues i guanys "Ajudes concedides i altres despeses" queda desglossada de la següent manera:

Ajudes monetàries:

Activitats	Import
Festa de Nadal	20.985,53
Activitats amb nens	18.918,01
Colònies agost	12.729,50
Activitats amb Centres	4.779,09
Festa "Dia del Nen"	9.666,71
Dia de Sant Jordi	4.121,13
Ajuts diversos	10.309,00
Ajuts diversos –Madrid	145,90
Ajuts diversos –València	938,00
Beques estudi	1.616,00
Beques estudi SD Madrid	6.657,90
Total	90.867,37

Ajudes no monetàries:

Activitats	Import
Donatius en espècie	2.075,23
Total	2.075,23

La partida de despeses de personal que reflecteix la partida 7 del compte de pèrdues i guanys es desglossa de la manera següent:

CONCEPTE	IMPORT 2015	IMPORT 2014
Sous i salaris	79.281,38	68.789,33
Seguretat Social a càrrec de la Fundació	22.183,38	14.462,45
Altres despeses	2.017,23	1.149,17
Total despeses de personal	103.481,99	84.400,95

Les despeses compreses en la partida 8 d''Altres serveis'' en el compte de resultats estan vinculades directament a les finalitats fundacionals, el detall de la composició de les quals és el següent:

Descripció	Import
Altres serveis	3.561,84
Despeses informàtiques	2.738,88
Despeses voluntaris	86,00
Despeses diverses Madrid	61.929,91
Despeses diverses Sevilla	1.678,80
Total altres serveis	69.996,43

15. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries.

La Fundació no té elements patrimonials afectes.

D'acord amb l'article 333-2 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, la Fundació destinarà almenys el setanta per cent de les rendes i ingressos anuals obtinguts al compliment de les finalitats fundacionals, i la resta passarà a incrementar la dotació dels seus Fons Propis. El desglossament d'aplicació obligatòria és el següent:

INGRESSOS BRUTS	333.117,13
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	54.923,00
Ingressos de patrocinadors i col·laboradors	31.816,80
Subvencions oficials a les activitats	9.039,34
Donacions i ingressos per activitat	236.558,41
Ingressos financers	28,17
Ingressos extraordinaris	751,41
DESPESES NECESSÀRIES	222.440,40
Material d'oficina	1.959,21
Reparacions	2.870,92
Serveis de professionals independents	14.147,55
Despeses de transports i missatgeria	5.981,50
Prima d'assegurances	2.729,94
Publicitat, propaganda i relacions públiques	12.935,05
Subministraments	2.672,25
Altres despeses	69.996,43
Altres tributs	111,65
Despeses de personal	103.481,99
Despeses financeres	922,54
Amortitzacions immobilitzat	4.631,37
INGRESSOS NETS	110.676,73
70% s/Ingressos nets	77.473,71
DESPESES D'APLICACIÓ A LA FINALITAT	100.232,25
Arrendaments	7.289,65
Ajudes individuals	90.867,37
Ajudes a entitats	2.075,23
EXCÉS APLICACIÓ	22.758,54

16. Operacions amb parts vinculades

La Fundació no participa directament o indirectament en cap empresa que posseeixi més de la meitat dels drets de vot.

17. Altra informació

El nombre mitjà de persones ocupades en l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes, és el següent:

Categoria	Exercici 2016	
	Sexe	
	Masculí	Femení
Educadora		0,38
Oficial Adm.	1	1,75
Categoria	Ejercici 2015	
	Sexe	
	Masculí	Femení
Educadora		0,38
Oficial Adm.	1	1

El Patronat de la Fundació està integrat pels membres següents:

President: Sr. David Hernández Pumarega

Secretari: Sr. Francesc Domènech Salarich

Vocals: Sra. Elena Hernández Cabanyes, Sr. Celso Cabrera Marrero, Sr. Gonzalo Hipola García i Sr. Joan Pallàs Vadillo.

En data 10 de desembre de 2015 es va acordar nomenar com a nou membre del Patronat al Sr. Joan Pallàs Vadillo, en qualitat de vocal.

En data 2 de juliol de 2012 es va acordar modificar l'àmbit territorial d'actuació de la Fundació Privada Soñar Despierto, que passa a tenir un àmbit d'actuació estatal, i trasllada les seves operacions a l'àmbit de tot el territori.

A data de la formulació dels comptes, el Patronat no té constància de cap esdeveniment rellevant esdevingut amb posterioritat al tancament dels comptes anuals de què hagi d'informar.

18. Informació segmentada

L'Entitat desenvolupa la seva activitat en un únic centre de treball a Barcelona, en el qual prioritza l'obtenció de recursos per destinar-los al seu objecte fundacional, sent l'àmbit d'actuació estatal, segons s'ha esmentat en el punt anterior.

Barcelona, 31 de Març de 2017