

RAQUEL MORENO MINGUEZ
AUDITOR N° ROAC 17.338
C/ JUAN MARAGALL, 32, 2-1
07006 – PALMA DE MALLORCA



**INFORME DE AUDITORIA VOLUNTARIA INDEPENDIENTE DE
LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DE LA ENTIDAD
“TREBALL SOLIDARI”, A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

PALMA DE MALLORCA, A 15 DE DICIEMBRE DE 2015

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A los miembros de la Asociación **TREBALL SOLIDARI** por encargo de la Junta Directiva:

Informe sobre las cuentas anuales

He auditado las cuentas anuales adjuntas de la entidad **TREBALL SOLIDARI**, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2014, la cuenta de pérdidas y ganancias, y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los miembros de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales

La Junta Directiva es la 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 la entidad **TREBALL SOLIDARI**, 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

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi 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.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

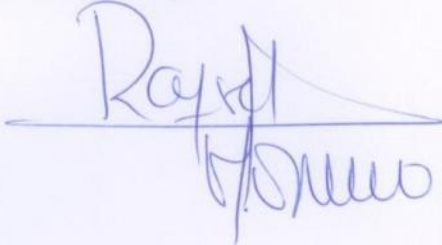


RAQUEL MORENO MINGUEZ
ECONOMISTA – AUDITOR CENSOR JURADO DE CUENTAS
Nº ROAC 17.338

Opinión

En mi opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la entidad **TREBALL SOLIDARI**, a 31 de diciembre de 2014, así como de sus resultados al ejercicio 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.

Raquel Moreno Mínguez



15 de Diciembre de 2015
Calle Joan Maragall nº 32
Nº R.O.A.C. 17.338

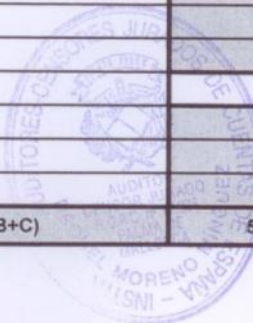


BALANCE DE SITUACIÓN

TREBALL SOLIDARI

	2014	2013
ACTIVO		
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.700,54	3.047,78
I. Inmovilizado intangible.	24,76	50,76
II. Bienes del Patrimonio Histórico.		
III. Inmovilizado material.	1.755,78	2.077,02
IV. Inversiones inmobiliarias.		
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.		
VI. Inversiones financieras a largo plazo.	920,00	920,00
VII. Activos por impuesto diferido.		
B) ACTIVO CORRIENTE	569.885,93	627.515,60
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.		
II. Existencias.		
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	330.217,84	551.211,94
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.		
VI. Inversiones financieras a corto plazo.	233.984,99	36.606,21
VII. Periodificaciones a corto plazo.		
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	5.683,10	39.697,45
TOTAL ACTIVO (A+B)	572.586,47	630.563,38

	2014	2013
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		
A) PATRIMONIO NETO	557.856,04	622.117,38
A-1) Fondos propios	2.099,83	9.461,48
I. Fondo Social.	0,00	0,00
1. Fondo Social.		
2. Fondo Social no exigido *		
II. Reservas.	9.461,48	3.442,87
III. Excedentes de ejercicios anteriores **		
IV. Excedente del ejercicio **	-7.361,65	6.018,61
A-2) Ajustes por cambio de valor. **		
A-3) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.	555.756,21	612.655,90
B) PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00
I. Provisiones a largo plazo.		
II. Deudas a largo plazo.	0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito		
2. Acreedores por arrendamiento financiero.		
3. Otras deudas a largo plazo.		
C) PASIVO CORRIENTE	14.730,43	8.446,00
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.		
II. Provisiones a corto plazo.		
III. Deudas a corto plazo.	1.201,86	419,53
1. Deudas con entidades de crédito.	1.201,86	419,53
2. Acreedores por arrendamiento financiero.		
3. Otras deudas a corto plazo.		
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	13.528,57	8.026,47
1. Proveedores.	0,00	0,00
2. Otros acreedores.	13.528,57	8.026,47
VII. Periodificaciones a corto plazo		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	572.586,47	630.563,38



CUENTA DE RESULTADOS

TREBALL SOLIDARI

A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2014	2013
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	290.351,64	404.327,89
a) Cuotas de asociados y afiliados		
b) Aportaciones de usuarios		
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	278.871,99	382.812,75
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	11.479,65	21.515,14
f) Reintegro de ayudas y asignaciones		
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		
3. Ayudas monetarias y otros **	-231.929,08	-352.750,34
a) Ayudas monetarias	-231.929,08	-352.750,34
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados*		
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación **		
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		
6. Aprovisionamientos *		
7. Otros ingresos de la actividad	3.339,59	8.252,37
8. Gastos de personal *	-87.345,68	-78.518,46
9. Otros gastos de la actividad *	-31.851,58	-28.464,26
a) Servicios exteriores	-28.071,74	-23.027,30
b) Tributos	-519,04	
c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales		
d) Otros gastos de gestión corriente	-3.260,80	-5.436,96
10. Amortización del inmovilizado *	-507,22	-564,09
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital tras pasados a resultados del ejercicio	46.289,64	51.885,19
12. Excesos de provisiones		
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado **	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas		
b) Resultados por enajenaciones y otras		
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	-11.652,69	4.168,30
14. Ingresos financieros	4.317,54	2.208,19
15. Gastos financieros *	-26,50	-357,88
16. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros **		
17. Diferencias de cambio **		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros **		
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS	4.291,04	1.850,31
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	-7.361,65	6.018,61
19. Impuestos sobre beneficios **		
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL	-7.361,65	6.018,61
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL		
1. Subvenciones recibidas	570.157,93	612.655,9
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)	570.157,93	612.655,90
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
1. Subvenciones recibidas*		
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)	0,00	0,00
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)	570.157,93	612.655,90
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	562.796,28	618.674,51

