

FUNDACIÓN SOÑAR DESPIERTO

***CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2012
JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE***

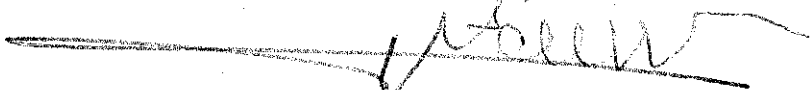
INFORME DE AUDITORIA

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTA ANUALES

**A los miembros del Patronato de la
FUNDACIÓN SOÑAR DESPIERTO:**

- 1.- Hemos auditado las cuentas anuales simplificadas de FUNDACIÓN SOÑAR DESPIERTO, que comprenden el balance simplificado a 31 de diciembre de 2012, la cuenta simplificada de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto simplificado y la memoria simplificada correspondientes al ejercicio anual acabado en dicha fecha. El Patronato es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la Fundación, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Enditad (que se indica en la Nota 2 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado. Excepto por la salvedad mencionada en el párrafo 2, el trabajo se ha realizado de acuerdo con normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.
- 2.- Dado que el ejercicio 2010 fue el primer ejercicio en que la Fundación sometió sus cuentas anuales a auditoría independiente, no nos podemos pronunciar sobre su situación fiscal para los ejercicios abiertos a inspección no auditados.
- 3.- En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes que podrían haberse considerado necesarios si hubiéramos podido verificar lo mencionado en el párrafo 2, las cuentas anuales simplificadas del ejercicio 2012 adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de FUNDACIÓN SOÑAR DESPIERTO al 31 de diciembre de 2012 y de los resultados de sus operaciones 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.


José Mª Antonino Jorba
Miembro del Registro Oficial de
Auditores de Cuentas núm. 15.952

31 de julio de 2013



Rambla Catalunya, 53-55, sobreático B
Tel. 93 487 10 18 - Fax 93 487 30 37
08007 Barcelona

FUNDACIÓN SOÑAR DESPIERTO

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2012

FUNDACIÓN SONAR DESPIERTO

BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
(En Euros)

	31-12-2012	31-12-2011	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	31-12-2012	31-12-2011
ACTIVO			PATRIMONIO NETO		
ACTIVO NO CORRIENTE			Fondos propios	30.000,00	30.000,00
Inmovilizado material	125,90	1.399,50	Fondos dotacionales	38.510,94	6.986,72
Inversiones financieras a largo plazo	2.000,00	4.000,00	Excedentes de ejercicios anteriores	15.234,01	31.524,22
			Excedente del ejercicio	83.744,95	68.510,94
ACTIVO CORRIENTE					
Usuarios, patrocinadores y deudores y otras cuentas a cobrar - Patrocinadores	2.500,00	0,00		2.591,03	6.591,81
Activos por impuesto corriente y otros créditos con las Administraciones Públicas	42,77	42,78		2.514,93	(900,00)
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	91.267,17	73.036,73		2.228,92	0,00
	93.809,94	73.079,51		4.855,11	4.276,26
				12.189,99	9.968,07
TOTAL ACTIVO	95.934,94	78.479,01	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	95.934,94	78.479,01

FUNDACIÓN SOÑAR DESPIERTO

CUENTA DE RESULTADOS

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL ACABADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

(En Euros)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ingresos por actividades	169.783,81	190.914,04
Ingresos recibidos con carácter periódico	18.759,74	19.292,00
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	57.192,81	97.544,75
Subvenciones, donaciones y otros ingresos	93.831,26	74.077,29
Aprovisionamientos	(208,90)	(754,60)
Gastos de personal	(75.276,16)	(73.006,52)
Otros gastos de explotación	(78.758,66)	(84.790,93)
Servicios exteriores		
Investigación y desarrollo	0,00	0,00
Arrendamientos y cánones	0,00	0,00
Reparaciones y conservación	(461,34)	(2.733,86)
Servicios profesionales independientes	(10.109,16)	(4.552,76)
Transportes	(2.388,76)	(1.545,51)
Primas de seguros	(1.866,53)	(1.909,34)
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	(3.117,27)	(481,34)
Suministros	(2.391,42)	(2.124,92)
Otros servicios	(58.270,69)	(71.443,20)
Tributos	(153,49)	0,00
Amortización del inmovilizado	(474,50)	(699,27)
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	(800,00)	0,00
Resultado por enajenaciones y otros	(800,00)	0,00
<u>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</u>	<u>14.265,59</u>	<u>31.662,72</u>
Ingresos financieros	1.433,59	221,48
Gastos financieros	(465,17)	(359,98)
<u>RESULTADO FINANCIERO</u>	<u>968,42</u>	<u>(138,50)</u>
<u>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</u>	<u>15.234,01</u>	<u>31.524,22</u>
Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>	<u>15.234,01</u>	<u>31.524,22</u>

FUNDACIÓN SOÑAR DESPIERTO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL ACABADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
 (En Euros)

	Fondos total	Excedentes ejerc. anter.	Excedente del ejercicio	TOTAL
A.SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010	30.000,00	-20.548,99	27.535,71	36.986,72
I.Ajustes por cambios de criterios de 2010 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
II.Ajustes por errores de 2010 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
B.SALDO AJUSTADO AL 1 DE ENERO DE 2011	30.000,00	-20.548,99	27.535,71	36.986,72
I.Excedente del ejercicio	0,00	0,00	31.524,22	31.524,22
II.Total de ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Operaciones de patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumento de fondos dotacionales	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducción de fondos dotacionales	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
4.Otras aportaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	27.535,71	-27.535,71	0,00
C.SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	30.000,00	6.986,72	31.524,22	68.510,94
I.Ajustes por cambios de criterios de 2011 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
II.Ajustes por errores de 2011 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
D.SALDO AJUSTADO AL 1 DE ENERO DE 2012	30.000,00	6.986,72	31.524,22	68.510,94
I.Excedente del ejercicio	0,00	0,00	15.234,01	15.234,01
II.Total de ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Operaciones de patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumento de fondos dotacionales	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducción de fondos dotacionales	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
4.Otras aportaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	31.524,22	-31.524,22	0,00
E.SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	30.000,00	38.510,94	15.234,01	83.744,95

FUNDACIÓN SOÑAR DESPIERTO

MEMORIA 2012

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 2012 y la forma como se gestionan fue la siguiente:

<p>AMIGOS PARA SIEMPRE</p> <p>Participación: 850 niños. 55 centros. 270 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 socio-educativas orientadas a facilitarles su integración social con talleres, actividades de ocio, extra-escolares, culturales, deportivas, etc.</p> <p>Actividades los fines de semana: 55 grupos formados por voluntarios, han visitado 2 veces al mes a menores para llevar a cabo actividades culturales, lúdicas, deportivas,...</p> <p>Entre éstas se han realizado talleres de fotografía, manualidades, salidas en bicicleta, ver un partido de fútbol, ir al cine, patinaje sobre hielo....</p> <p>Visitas en centros de bebés para actividades de refuerzo: 98 voluntarios, 2 veces al mes.</p>
<p>EDUCAR SONRISAS</p> <p>Participación: 200 niños 150 voluntarios 40 centros</p>	<p>Es el único programa de refuerzo escolar destinado a menores tutelados residentes en centros de acogida de España.</p> <p>200 voluntarios visitan a los menores para realizar sesiones de refuerzo escolar durante 2 horas a la semana.</p>
<p>PEQUEÑOS GRANDES MOMENTOS</p> <p>85 Niños atendidos 20 Voluntarios</p>	<p>Hacemos realidad los sueños y necesidades de cada niño con el apoyo de un grupo de voluntarios. Suelen ser sueños simples como hacer natación después del colegio, clases de guitarra o ir de colonias, aunque también existen casos en los que pueden solicitar una terapia especializada.</p> <p>En el 2012, hemos cubierto necesidades a niños que querían aprender a nadar, tocar la guitarra, aprender inglés, ...</p>

FIESTA DEL NIÑO Participación: 1.800 niños. 80 centros. 900 voluntarios.	En Catalunya la salida a Port Aventura fue el 12 de mayo En Madrid, la fiesta fue en el Parque de Atracciones de Madrid el 26 de mayo.
ESCAPADA AGOSTO Participación: 50 niños. 10 centros. 16 voluntarios.	Del 1 al 8 de agosto se ha llevado a cabo una salida a una casa de colonias en Serinyà, con niños de 4 a 14 años.
FIESTA DE NAVIDAD Participación: 1.800 niños. 72 centros. 500 voluntarios.	Organizada el 16 de diciembre al Palau Sant Jordi de Barcelona, y entrega de 1.100 regalos. En Madrid, 500 niños recibieron su regalo en la Universidad Complutense de Madrid. En la sede de Valencia, fue en la Universidad de Valencia, con 200 niños.

- 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 1.700 niños y niñas de Catalunya, 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 2.012 y al ejercicio 2.011 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	2012	2011
Excedente del ejercicio	15.234,01	31.524,22
Total base de reparto = Total aplicado	15.234,01	31.524,22
Aplicado a:	2012	2011
Fondo dotacional o fondo social		
Fondos especiales		
Remanente		
Excedentes pendientes de aplicación en actividades estatutarias	15.234,01	31.524,22
Compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00
Total aplicación = Total base de reparto	15.234,01	31.524,22

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 2.012, 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 2.012, 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 ó 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 2.012, 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: El gasto por Impuesto sobre sociedades del ejercicio se calcula en función del resultado económico antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias permanentes y temporales con el resultado fiscal, entendido éste como la base imponible del citado impuesto.

La Fundación ha optado por considerar beneficios o pérdidas aquellos importes que ya eran ciertos al cierre del ejercicio.

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 2012 y 2011 ha sido el siguiente:

Inversión	2012			
	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Equipos proc. Información	1.134,08	0,00	0,00	1.134,08
Elementos Transporte	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
Otros Activos	250,00	0,00	0,00	250,00
TOTAL	2.884,08	0,00	1.500,00	1.384,08

Amortización				
	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Equipos proc. Información	1.047,08	87,00	0,00	1.134,08
Elementos Transporte	375,00	325,00	700,00	0,00
Otros Activos	62,50	62,50	0,00	125,00
TOTAL	1.484,58	474,50	700,00	1.259,08

Inversión	2011			
	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Equipos proc. Información	1.134,08	0,00	0,00	1.134,08
Elementos Transporte	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
Otros Activos	0,00	250,00	0,00	250,00
TOTAL	1.134,00	1.750,00	0,00	2.884,08

Amortización				
	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Equipos proc. Información	785,31	261,77	0,00	1.047,08
Elementos Transporte	0,00	375,00	0,00	375,00
Otros Activos	0,00	62,50	0,00	62,50
TOTAL	785,31	699,27	0,00	1.484,58

La Fundación ha dado de baja un elemento de transporte, por su coste de adquisición 1.500,00 euros y la correspondiente amortización acumulada por importe de 700,00 euros, originando una pérdida de 800,00 euros reflejada en la cuenta de pérdidas y ganancias "Pérdidas procedentes del inmovilizado material".

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

No procede ningún comentario en esta rúbrica al no haberse realizado ninguna operación de arrendamiento.

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			
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Activos financieros a coste amortizado					2.500,00		2.500,00	
Total					2.500,00		2.500,00	

Clases Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo						Total	
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros			
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Activos financieros a coste amortizado					2.000,00	4.000,00	2.000,00	4.000,00
Total					2.000,00	4.000,00	2.000,00	4.000,00

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

	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Deudores	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
TOTAL	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00

10. Pasivos financieros

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

Clases	Instrumentos financieros a corto plazo				Total	
	Deudas con entidades de crédito		Derivados y Otros			
Categorías	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Pasivos financieros a coste amortizado			7.334,88	5.691,81	7.334,88	5.691,81
Total			7.334,88	5.691,81	7.334,88	5.691,81

11. Fondos propios

CONCEPTO	FONDO DOTACIONAL	EXCEDENTES PENDIENTES APLICACIÓN	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS	TOTAL
Saldo a 1 de Enero de 2012	30.000,00	6.986,72		31.524,22	68.510,94
Distribución		31.524,22		-31.524,22	0,00
Bº ejercicio		0,00		15.234,01	31.524,22
Saldo a 31 de Diciembre 2012	30.000,00	38.510,94	0,00	15.234,01	83.744,95

12. Subvenciones, donaciones y legados

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

Entidad	Importe	Finalidad
Diputació de Barcelona	3.691,46	“Amigos para siempre”
Generalitat de Catalunya	478,94	Escapada de Agosto
Instituto Juventud	1.581,90	Transmitimos y practicamos valores con la ayuda de las nuevas tecnologías
Patrimonio Estado	2.614,93	Fundación en general
Total	8.367,23	

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
Fundación Santa María	5.000,00	“Educar sonrisas”
Fundación C.E.P.B.	3.640,00	“Educar sonrisas”
Fundación Antoni Serra	3.000,00	“Educar sonrisas”
Caixabank	6.000,00	“Educar sonrisas”
Fund. Privada Carme Godo	4.171,00	“Amigos para siempre”
Total	21.811,00	

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

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 2012	IMPORTE 2011
Sueldos y Salarios	60.672,69	56.322,24
Seguridad Social a cargo de la Fundación	14.603,47	16.384,28
Otros gastos	0,00	300,00
Total gastos de personal	75.276,16	73.006,52

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.

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	4.238,62
Gastos Informáticos	196,33
Fiesta Navidad	9.449,04
Actividades Niños	3.880,51
Colonias Agosto	13.918,75
Fiesta Día del Niño	3.695,27
Mercadillo	3.206,92
Día del Libro "Sant Jordi"	326,00
Ayudas varias	905,97
Gastos voluntarios	917,97
Cursos Formación	88,20
Donativos en Especie	4.869,00
Gastos varios Madrid	12.578,11
Total Otros servicios	58.270,69

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

La Fundación no tiene elementos patrimoniales afectos.

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 2012	
	Sexo	
	Masculino	Femenino
Educadora		0,38
Oficial Adm.	1	1
Categoría	Ejercicio 2011	
	Sexo	
	Masculino	Femenino
Educadora		0,093
Oficial Adm.	0,954	0,997

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 y Don Gonzalo Hipola García.

En el presente ejercicio, no ha habido ningún cambio de los componentes del órgano de gobierno.

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, 30 de Marzo de 2013