



## **FUNDACIÓN INSTITUTO DE REINSERCIÓN SOCIAL**

Informe de auditoría  
y cuentas anuales  
al 31 de diciembre de 2011

## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

### Al Patronato de la Fundación Instituto de Reinserción Social

1. Hemos auditado las cuentas anuales de la Fundación Instituto de Reinserción Social que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2011, la cuenta de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondientes al ejercicio anual cerrado en dicha fecha. El Patronato de la Fundación es el responsable de la formulación de las cuentas anuales, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (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 mencionadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la 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. En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2011 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundación Instituto de Reinserción Social al 31 de diciembre de 2011 así como 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

Barcelona, 25 de junio de 2012

Xavier Alcaín Pla  
Socio auditor de cuentas

FUNDACIÓN INSTITUTO DE REINSERCIÓN SOCIAL

BALANCES AL CIERRE DE LOS EJERCICIOS 2011 Y 2010

ACTIVO	2011	2010
<b>A)ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>264.983,07</b>	<b>299.291,38</b>
II. Inmovilizado inmaterial (Nota 5)	1.775,87	3.486,83
III. Inmovilizado material. (Nota 6)	225.283,34	262.151,88
V. Inversiones a largo plazo. (Nota 7.1)	37.923,86	33.652,67
<b>B)ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2.147.183,61</b>	<b>2.032.407,08</b>
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar. (Nota 7.2)	2.066.583,21	1.989.948,67
VIII. Periodificaciones a corto plazo.	5.788,51	4.652,31
IX. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes. (Nota 7.3)	74.811,89	37.806,10
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>2.412.166,68</b>	<b>2.331.698,46</b>

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2011	2010
<b>A)PATRIMONIO NETO</b>	<b>333.577,33</b>	<b>287.666,65</b>
<b>A-1) Fondos propios. (Nota 8)</b>	<b>140.162,00</b>	<b>145.221,24</b>
I. Dotación fundacional/Fondo social.	52.116,50	52.116,50
1. Dotación fundacional/Fondo social.	52.116,50	52.116,50
II. Reservas voluntarias	93.104,74	94.257,01
III. Excedente del ejercicio	(5.059,24)	(1.152,27)
<b>A-2) Subvenciones, donaciones y legados (Nota10)</b>	<b>193.415,33</b>	<b>142.445,41</b>
I. Donaciones y legados de capital	86.415,33	99.445,41
II. Otras donaciones y legados	107.000,00	43.000,00
<b>B)PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>-</b>	<b>3.975,00</b>
II. Deudas a largo plazo.	-	3.975,00
3. Otras deudas a largo plazo. (Nota 7.4)	-	3.975,00
<b>C)PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.078.589,35</b>	<b>2.040.056,81</b>
III. Deudas a corto plazo.	1.327.581,50	939.301,10
1. Deudas con entidades de crédito. (Nota 7.5)	1.323.606,50	935.327,10
3. Otras deudas a corto plazo.	3.975,00	3.974,00
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	511.066,42	318.246,51
1. Proveedores.	40,49	40,49
2. Otros acreedores. (Nota 7.6)	511.025,93	318.206,02
VII. Periodificaciones a corto plazo. (Nota 7.7)	239.941,43	782.509,20
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>2.412.166,68</b>	<b>2.331.698,46</b>

Vº Bº

El Presidente

El Secretario



FUNDACIÓN INSTITUTO DE REINSERCIÓN SOCIAL

CUENTAS DE RESULTADOS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL  
31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

	(Debe) Haber	
	2011	2010
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia.	5.265.939,36	5.574.236,92
c) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados a resultados del ejercicio afectas a la actividad propia.	5.265.939,36	5.574.236,92
6. Aprovisionamientos.	-	-
7. Otros ingresos de explotación.	13.949,95	18.459,76
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	13.949,95	18.459,76
8. Gastos de personal.	(4.484.725,99)	(4.821.404,58)
9. Otros gastos de explotación.	(710.464,88)	(700.999,87)
10. Amortización del inmovilizado.	(38.579,50)	(41.210,85)
14. Otros resultados.	-	8.613,04
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b> <b>(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)</b>	<b>46.118,94</b>	<b>37.694,42</b>
15. Ingresos financieros.	0,59	48,49
16. Gastos financieros.	(51.178,77)	(38.895,18)
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (15+16+17+18+19)</b>	<b>(51.178,18)</b>	<b>(38.846,69)</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	<b>(5.059,24)</b>	<b>(1.152,27)</b>
20. Impuesto sobre beneficios.	-	-
<b>D) EXCEDENTE DEL EJERCICIO (C+20)</b>	<b>(5.059,24)</b>	<b>(1.152,27)</b>

Vº Bº   
El Presidente

  
El Secretario

FUNDACIÓN INSTITUTO DE REINSERCIÓN SOCIAL

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTES				
A LOS EJERCICIOS 2011 y 2010				
	Dotación		Resultado del	
	<u>fundacional</u>	<u>Reservas</u>	<u>ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo final del año 2009	35.000,00	79.473,07	20.463,83	134.936,90
Saldo ajustado inicio del año 2010	35.000,00	79.473,07	20.463,83	134.936,90
Total ingresos y gastos reconocidos			-1.152,27	-1.152,27
Otras variaciones en el patrimonio neto		20.463,83	-20.463,83	0,00
Incremento patrimonio integración	17.116,50			17.116,50
Saldo final del año 2010	52.116,50	99.936,90	-1.152,27	150.901,13
Ajustes por errores del ejercicio 2009		-5.679,89		-5.679,89
Saldo ajustado inicio del año 2011	52.116,50	94.257,01	-1.152,27	145.221,24
Total ingresos y gastos reconocidos			-5.059,24	-5.059,24
Otras variaciones en el patrimonio neto		-1.152,27	1.152,27	0,00
Saldo final del año 2011	52.116,50	93.104,74	-5.059,24	140.162,00

  
 Vº Bº  
 El Presidente

  
 El Secretario