

**TAULA D'ENTITATS DEL TERCER  
SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**

Comptes anuals abreujats  
corresponents a l'exercici 2010  
juntament amb l'informe d'auditoria  
de comptes anuals



**TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**

Comptes anuals abreujats  
corresponents a l'exercici 2010  
juntament amb l'informe d'auditoria  
de comptes anuals

**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS**

**COMPTES ANUALS ABREUJATS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2010:**

Balanç de Situació al 31 de desembre de 2010 i de 2009  
Compte de Pèrdues i Guanys corresponent als exercicis 2010 i 2009  
Estat de Canvis en el Patrimoni Net corresponent als exercicis 2010 i 2009  
Memòria de l'exercici 2010

**TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**

**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS**

**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS****Als Associats de Taula d'Entitats del Tercer Sector Social de Catalunya**

1. Hem auditat els comptes anuals de **Taula d'Entitats del Tercer Sector Social de Catalunya** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2010, el compte de pèrdues i guanys, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i la memòria explicativa corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data. La Junta Directiva és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'Entitat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica en la Nota 2 de la memòria adjunta), i en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya, que requereixen l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris comptables utilitzats i les estimacions realitzades estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.
2. Segons la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2010 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **Taula d'Entitats del Tercer Sector Social de Catalunya** al 31 de desembre de 2010, així com dels resultats de les seves operacions corresponents a l'exercici anual acabat 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 en ell continguts.

**BDO Auditores, S.L.****Ramon Riera Creus**  
**Soci-Auditor de Comptes****Barcelona, 8 de febrer de 2011**



Taula d'entitats  
del Tercer Sector Social  
de Catalunya

**TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**

**COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2010**



**TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**  
**BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2010 I DE 2009**  
(Expressat en euros)

<b>ACTIU</b>	<b>Notes a la memòria</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<b>ACTIU NO CORRENT</b>		<b>86.059,68</b>	<b>58.671,29</b>
<b>Immobilitzat intangible</b>	<b>Nota 5</b>	<b>13.917,23</b>	<b>9.314,37</b>
Aplicacions informàtiques		13.917,23	9.314,37
<b>Immobilitzat material</b>	<b>Nota 6</b>	<b>60.379,31</b>	<b>36.880,20</b>
Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		60.379,31	36.880,20
<b>Inversions financeres a llarg termini</b>		<b>8.521,29</b>	<b>8.521,29</b>
Instruments de patrimoni	<b>Nota 8.3</b>	3.000,00	3.000,00
Altres actius financers	<b>Nota 8.2</b>	5.521,29	5.521,29
<b>Actius per Impost diferit</b>	<b>Nota 13</b>	<b>3.241,85</b>	<b>3.955,43</b>
<b>ACTIU CORRENT</b>		<b>515.611,97</b>	<b>865.588,11</b>
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>		<b>352.889,76</b>	<b>842.438,44</b>
Deutors varis	<b>Nota 8.2</b>	2.238,00	8.235,04
Actiu per impost corrent	<b>Nota 13</b>	0,33	0,30
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	<b>Nota 13</b>	2.768,54	34.877,40
Subvencions i convenis	<b>Nota 8.2</b>	347.882,89	799.325,70
<b>Inversions financeres a curt termini</b>		<b>30.000,00</b>	-
Crèdits a empreses	<b>Nota 8.2</b>	30.000,00	-
<b>Periodificacions a curt termini</b>	<b>Nota 11</b>	<b>42.672,60</b>	<b>13.538,03</b>
<b>Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>Nota 8</b>	<b>90.049,61</b>	<b>9.611,64</b>
Tresoreria		90.049,61	9.611,64
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>601.671,65</b>	<b>924.259,40</b>



**TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**  
**BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2010 I DE 2009**  
(Expressat en euros)

<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>Notes a la memòria</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<b>PATRIMONI NET</b>		<b>366.359,88</b>	<b>610.117,60</b>
Fons propis	Nota 12	101.759,06	91.299,90
Fons social		91.299,90	84.893,28
Resultat de l'exercici		10.459,16	6.406,62
<b>Subvencions i donacions de caràcter plurianual</b>	Nota 15	<b>264.600,82</b>	<b>518.817,70</b>
<b>PASSIU CORRENT</b>		<b>235.311,77</b>	<b>314.141,80</b>
<b>Deutes a curt termini</b>		<b>132.844,98</b>	<b>262.516,08</b>
Deutes amb entitats de crèdit	Nota 9.1.1	132.824,98	262.516,08
Altres passius financers		20,00	-
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>		<b>99.644,52</b>	<b>51.625,72</b>
Proveïdors i creditors varis	Nota 9.1	69.736,80	20.958,28
Personal (remuneracions pendents de pagament)	Nota 9.1	7.089,29	4.392,07
Altres deutes amb les Administracions Públiques	Nota 13	22.818,43	26.275,37
<b>Periodificacions a curt termini</b>	Nota 11	<b>2.822,27</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>601.671,65</b>	<b>924.259,40</b>



**TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**  
**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJATS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS 2010 I 2009**

(Expressat en euros)

<b>COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>	<b>Notes a la memòria</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<b>Ingressos per activitats</b>		<b>683.829,60</b>	<b>779.633,19</b>
Quotes de socis inscripcions		82.458,57	124.630,46
Ingressos de patrocinadors, col·laboracions i prestació de serveis		2.013,56	34.133,48
Donacions i altres ingressos per activitats		36.993,62	45.229,25
Subvencions, donacions i convenis imputats al resultat de l'exercici		562.327,85	575.640,00
Altres ingressos		36,00	-
<b>Despeses de personal</b>	<b>Nota 14.a</b>	<b>(275.559,26)</b>	<b>(219.587,36)</b>
Sous, salaris i assimilats		(211.964,89)	(168.428,02)
Càrregues socials		(63.594,37)	(51.159,34)
<b>Altres despeses d'explotació</b>		<b>(373.803,92)</b>	<b>(547.643,44)</b>
Serveis exteriors	<b>Nota 14.b</b>	(344.883,41)	(579.855,35)
Tributs	<b>Nota 14.c</b>	(28.920,51)	32.211,91
<b>Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>Notes 5 i 6</b>	<b>(10.117,05)</b>	<b>(4.420,24)</b>
<b>Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres</b>		<b>207,69</b>	<b>-</b>
<b>Altres resultats</b>		<b>(1.318,26)</b>	<b>1.004,35</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>23.238,80</b>	<b>8.986,50</b>
<b>Ingressos financers</b>		<b>183,45</b>	<b>4,73</b>
Altres ingressos de valors negociables i altres instruments financers de tercers		183,45	4,73
<b>Despeses financeres</b>		<b>(12.249,51)</b>	<b>(6.540,04)</b>
Per deutes amb tercers		(12.249,51)	(6.540,04)
<b>RESULTAT FINANCER</b>		<b>(12.066,06)</b>	<b>(6.535,31)</b>
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>11.172,74</b>	<b>2.451,19</b>
<b>Impost sobre beneficis</b>	<b>Nota 13</b>	<b>(713,58)</b>	<b>3.955,43</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>10.459,16</b>	<b>6.406,62</b>



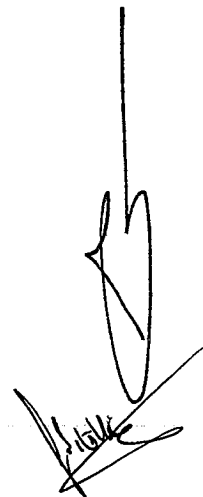


**TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**  
**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**  
**A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS**  
**EN ELS EXERCICIS 2010 I 2009**  
(Expressat en euros)

	Notes a la memòria	2010	2009
<b>RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>		<b>10.459,16</b>	<b>6.406,62</b>
<b>Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net</b>			
Subvencions, donacions i llegats rebuts	Nota 15	202.318,66	752.407,70
<b>TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>		<b>202.318,66</b>	<b>752.407,70</b>
<b>Transferències al compte de pèrdues i guanys</b>			
Subvencions, donacions i llegats rebuts	Nota 15	(456.535,54)	(488.640,00)
<b>TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>		<b>(456.535,54)</b>	<b>(488.640,00)</b>
<b>TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>		<b>(243.757,52)</b>	<b>270.174,32</b>

**TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**  
**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**  
**B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EN ELS EXERCICIS 2010 I 2009**  
(Expressat en euros)

	Capital Esripturat	Resultat de l'exercici	Subvencions i Donacions rebuts	Total
<b>SALDO, FINAL DE L'ANY 2008</b>	94.561,90	(9.550,52)	255.050,00	340.061,38
Ajustaments per errors 2008 i anteriors	(118,10)	-	-	(118,10)
<b>SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2009</b>	94.443,80	(9.550,52)	255.050,00	339.943,28
Total ingressos i despeses reconeguts	-	6.406,62	263.767,70	270.174,32
Altres variacions del patrimoni net	(9.550,52)	9.550,52	-	-
<b>SALDO, FINAL DE L'ANY 2009</b>	84.893,28	6.406,62	518.817,70	610.117,60
Total ingressos i despeses reconeguts	-	10.459,16	(254.216,88)	(243.757,72)
Altres variacions del patrimoni net Distribució de resultats de l'exercici anterior	6.406,62	(6.406,62)	-	-
	-	-	-	-
<b>SALDO, FINAL DE L'ANY 2010</b>	91.299,90	10.459,16	264.600,82	366.359,88





## **TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**

### **MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2010**

#### **NOTA 1. CONSTITUCIÓ, ACTIVITAT I RÈGIM LEGAL DE LA SOCIETAT**

##### **a) Constitució i Domicili Social**

La Taula d'Entitats del Tercer Sector Social de Catalunya (en endavant "l'Associació"), va ser constituïda com Associació a Barcelona el dia 7 de juliol de 2003. El seu domicili actual és al carrer Balmes, 7, 1er, de Barcelona.

##### **b) Activitat**

La seva activitat consisteix en aglutinar les entitats del tercer sector social, amb l'objectiu de treballar per la millora del benestar de les persones amb necessitats socials no cobertes i de manera prioritària per a la seva inclusió social, la consolidació de les pròpies entitats i el reconeixement de la seva acció per part dels sectors econòmics, les administracions públiques i el conjunt de la societat catalana, cercant la incidència en les polítiques socials a Catalunya, així com qualsevol altra activitat relacionada amb l'esmentat objecte social.

##### **c) Règim Legal**

La Societat es regeix pels seus estatuts socials.

#### **NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

##### **a) Imatge Fidel**

Els Comptes Anuals adjunts de l'exercici 2010 han estat formulats per la Junta Directiva a partir dels registres comptables al 31 de desembre de 2010 i es presenten seguint les normes comptables, de forma que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Associació. Aquests Comptes Anuals es sotmetran a l'aprovació per l'Assamblea General i la Direcció de l'Associació estima que seran aprovats sense cap modificació.

##### **b) Principis Comptables Aplicats**

Els Comptes Anuals adjunts s'han formulat aplicant els principis comptables establerts en el Codi de Comerç i en el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya aprovat pel Decret 259/2008.



**c) Moneda de Presentació**

D'acord amb la normativa legal vigent en matèria comptable, els Comptes Anuals es presenten expressats en euros.

**d) Aspectes Crítics de la Valoració i Estimació de la Incertesa**

L'Associació obté els seus ingressos bàsicament a través de subvencions i convenis concedits per diferents administracions públiques. L'activitat de l'Associació està, per tant, subjecte al manteniment d'aquesta font d'ingressos.

**e) Comparació de la Informació**

D'acord amb la legislació mercantil, la Junta Directiva presenta, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del Balanç, del Compte de Pèrdues i Guanys i de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, a més de les xifres de l'exercici 2010, les corresponents a l'exercici anterior. Les partides d'ambdós exercicis són comparables i homogènies.

**f) Agrupació de Partides**

A efectes de facilitar la comprensió del Balanç, del Compte de Pèrdues i Guanys i de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, aquests estats es presenten de forma agrupada, presentant-se els detalls requerits en les notes corresponents de la memòria.

**g) Elements recollits en diverses partides**

No hi ha elements patrimonials de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació.

**h) Canvis en Criteris Comptables**

No s'han realitzat canvis en criteris comptables propis.

**i) Correcció d'errors**

Els Comptes Anuals de l'exercici 2010 no inclouen ajustaments relacionats com a conseqüència d'errors detectats en els comptes anuals d'anys anteriors.



### **NOTA 3. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS**

La distribució dels resultats obtinguts en els exercicis 2010 i 2009, formulada per a Junta Directiva per ser sotmesa a l'aprovació de l'Assemblea General, és la que es mostra a continuació, en euros:

	2010	2009
<b>Base de repartiment</b>		
Benefici obtingut en l'exercici	10.459,16	6.406,62
<b>Distribució a</b>		
Fons Social	10.459,16	6.406,62



#### **NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**

Les principals normes de valoració utilitzades per l'Associació en l'elaboració dels seus Comptes Anuals per l'exercici 2010, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

##### **a) Immobilitzat intangible**

Els béns compresos en l'immobilitzat intangible es valoraran pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció, minorat per la corresponent amortització acumulada, en el cas que tinguin vida útil definida, i de les pèrdues per deteriorament que, si escau, hagin experimentat.

##### **Aplicacions informàtiques**

Les llicències per aplicacions informàtiques adquirides a tercers es capitalitzen sobre la base dels costos que s'han incorregut per a adquirir-les.

Les aplicacions informàtiques, s'amortitzen linealment durant la seva vida útil, a raó d'un 10,00 % anual.

Les despeses de manteniment de les aplicacions informàtiques incorregudes durant l'exercici es registren en el Compte de Pèrdues i Guanys.

##### **b) Immobilitzat material**

L'immobilitzat material es troba valorat pel seu preu d'adquisició net de la corresponent amortització acumulada i, si s'escau, de l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

Les despeses de conservació i manteniment incorregudes durant l'exercici es carreguen al Compte de Pèrdues i Guanys. Els costos de renovació, ampliació o millora dels béns de l'immobilitzat material, que representen un augment de la capacitat, productivitat o un allargament de la vida útil, es capitalitzen com a major valor dels corresponents béns, una vegada donats de baixa els valors comptables dels elements que hagin estat substituïts.

L'immobilitzat material, net si escau del valor residual del mateix, s'amortitza distribuint linealment el cost dels diferents elements que componen aquest immobilitzat entre els anys de vida útil estimada que constitueixen el període en el qual la Societat espera utilitzar-los, segons el següent quadre:

	Percentatge Anual	Anys de Vida Útil Estimats
Altres instal·lacions	10	10
Mobiliari	10	10
Equips informàtics	25	4

Les inversions realitzades per l'Associació en locals arrendats, que no són separables de l'actiu arrendat, s'amortitzen en funció de la seva vida útil ja que es considera que no hi ha motius per pensar que no es renovarà el lloguer de l'esmentat local.



Al tancament de l'exercici, l'Associació avalua si existeixen indicis de deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material, en aquest cas, s'estimen els imports recuperables i s'efectuen les correccions valoratives necessàries.

### **c) Arrendaments i altres operacions de caràcter similar**

L'Associació classifica un arrendament com financer quan de les condicions econòmiques de l'acord d'arrendament es dedueix que se li han transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. En cas que no es compleixin les condicions del contracte d'arrendament per a ser considerat com financer, aquest es considerarà com un arrendament operatiu.

L'Associació no té arrendaments que compleixin amb les condicions per ser classificats com a financers.

Les despeses d'arrendaments operatius incorreguts durant l'exercici es carreguen al Compte de Pèrdues i Guanys.

### **d) Instruments financers**

L'Associació determina la classificació dels seus actius i passius financers en el moment del seu reconeixement inicial i, quan està permès i és apropiat, es reavalua aquesta classificació en cada tancament del balanç.

Els instruments financers utilitzats per l'Associació, a efectes de la seva valoració, es classificaran en alguna de les següents categories:

### **Préstecs i partides a cobrar i dèbits i partides a pagar**

#### **Préstecs i partides a cobrar**

En aquesta categoria es classifiquen:

- a) Crèdits per operacions comercials: actius financers originats per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic, i
- b) Crèdits per operacions no comercials: actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial, els cobraments del qual són de quantia determinada o determinable, i que no es negocien en un mercat actiu. No inclouen aquells actius financers pels quals l'Associació pugui no recuperar substancialment tota la inversió inicial, per circumstàncies diferents al deteriorament creditici. Aquests últims es classifiquen com a disponibles per a la venda.



### **Dèbits i partides a pagar**

En aquesta categoria es classifiquen:

- a) Dèbits per operacions comercials: passius financers originats per la compra de béns i serveis per operacions de tràfic, i
- b) Dèbits per operacions no comercials: passius financers que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial.

Inicialment, els actius i passius financers inclosos en aquesta categoria, es valoren pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció, i que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els són directament atribuïbles.

En valoracions posteriors, tant actius com passius, continuen valorant-se per aquest import, llevat, en el cas de crèdits, que s'haguessin deteriorat.

### **Actius financers disponibles per la venda**

En aquesta categoria s'inclou en els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no s'han classificat en cap de les categories anteriors.

Inicialment es valoren pel seu valor raonable o preu de la transacció que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els són directament atribuïbles.

Posteriorment, es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en que es pogués incórrer en la seva alienació. Els canvis en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net, fins que l'actiu financer causa baixa del balanç o es deteriora, moment en el qual l'import així reconegut, s'imputa al Compte de Pèrdues i Guanys.

Les inversions en instruments de patrimoni el valor raonable del qual no es pot determinar amb fiabilitat es valoren pel seu cost, menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament del valor.

### **Fiances lliurades**

Les fiances lliurades per arrendaments operatius es valoren per l'import desemborsat.

### **e) Impost sobre beneficis**

Al tractar se d'una entitat parcialment exempta, l'Associació presenta impost de societats calculat sobre la base dels ingressos i despeses no exempts meritats per l'Associació durant l'exercici 2010.

Com a conseqüència d'això, s'ha generat una despesa de 713,58 euros per impost de societats. L'Associació ha cancel·lat parcialment l actiu per impost diferit que l'Associació havia registrat en l'exercici anterior.



**f) Ingressos i despeses**

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

Els ingressos procedents de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, derivada dels mateixos, que, excepte evidència en contrari, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que l'Associació pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits.

**g) Subvencions i donacions**

Per la comptabilització de les subvencions rebudes, l'Associació utilitza els criteris següents:

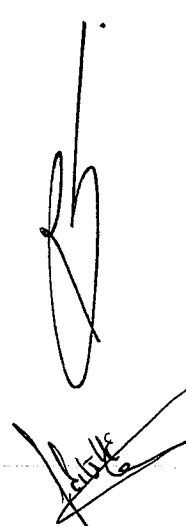
**- Subvencions i donatius d'Explotació**

S'abonen als resultats en el moment del seu meritament.

**- Subvencions i donatius d'explotació d'abast plurianual**

Com a criteri general, es traspassen a resultats de l'exercici en funció de l'import assignat a cada exercici segons s'estableix en els propis documents de concessió, tot i que, tal i com s'indica en la Nota 15, també es té en compte el principi de correlació d'ingressos i despeses.

Al tractar-se d'una Entitat parcialment exempta de l'Impost de Societats, les subvencions i donatius de caràcter plurianual es registren pel seu import brut i, per tant, sense tenir en compte l'efecte impositiu, ja que aquestes subvencions i donacions han estat concedides bàsicament per tal de que l'Associació desenvolupi activitats per les quals gaudeix d'exempció. Així doncs, no existeix impost diferit corresponent a les subvencions.





## **NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

El detall i moviment de l'immobilitzat intangible durant l'exercici 2010 és el següent:

	31/12/2009	Altes	31/12/2010
<b>Cost:</b>			
Aplicacions informàtiques	9.355,00	8.270,48	17.625,48
	<b>9.355,00</b>	<b>8.270,48</b>	<b>17.625,48</b>
<b>Amortització Acumulada:</b>			
Aplicacions informàtiques	(40,63)	(3.667,62)	(3.708,25)
	<b>(40,63)</b>	<b>(3.667,62)</b>	<b>(1.768,72)</b>
<b>Immobilitzat Intangible, Net</b>	<b>9.314,37</b>	<b>4.602,86</b>	<b>13.917,23</b>

El detall i moviment de l'immobilitzat intangible durant l'exercici 2009 és el següent:

	1/01/2009	Altes	31/12/2009
<b>Cost:</b>			
Aplicacions informàtiques	-	9.355,00	9.355,00
	-	<b>9.355,00</b>	<b>9.355,00</b>
<b>Amortització Acumulada:</b>			
Aplicacions informàtiques	-	(40,63)	(40,63)
	-	<b>(40,63)</b>	<b>(40,63)</b>
<b>Immobilitzat Intangible, Net</b>	-	<b>9.314,37</b>	<b>9.314,37</b>

### **Elements totalment amortitzats i en ús**

A 31 de desembre de 2010 i 2009, no existeixen elements totalment amortitzats.



## NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

El detall i moviment de l'immobilitzat material durant l'exercici 2010 és el següent:

	31/12/2009	Altes	31/12/2010
<b>Cost:</b>			
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	29.888,72	27.130,27	57.018,99
Equips processos d'informació	14.450,58	2.818,27	17.268,85
	<b>44.339,30</b>	<b>29.948,54</b>	<b>74.287,84</b>
<b>Amortització Acumulada:</b>			
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	(2.055,40)	(3.540,47)	(5.595,87)
Equips processos d'informació	(5.403,70)	(2.908,96)	(8.312,66)
	<b>(7.459,10)</b>	<b>(6.449,43)</b>	<b>(13.908,53)</b>
<b>Immobilitzat Material, Net</b>	<b>36.880,20</b>	<b>23.499,11</b>	<b>60.379,31</b>

El detall i moviment de l'immobilitzat material durant l'exercici 2009 és el següent:

	01/01/2009	Altes	Baixes	Altres	31/12/2009
<b>Cost:</b>					
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	955,98	28.932,74	-	-	29.888,72
Equips de procés d'informació	11.093,67	3.356,91	-	-	14.450,58
	<b>12.049,65</b>	<b>32.289,65</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>44.339,30</b>
<b>Amortització Acumulada:</b>					
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	(201,55)	(2.151,42)	290,41	7,16	(2.055,40)
Equips de procés d'informació	(3.175,51)	(2.228,19)	-	-	(5.403,70)
	<b>(3.377,06)</b>	<b>(4.379,61)</b>	<b>290,41</b>	<b>7,16</b>	<b>(7.459,10)</b>
<b>Immobilitzat Material, Net</b>	<b>8.672,59</b>	<b>27.910,04</b>	<b>290,41</b>	<b>7,16</b>	<b>36.880,20</b>

### Elements totalment amortitzats i en ús

El desglossament, per epígrafs, dels actius més significatius totalment amortitzats i en ús, es mostra a continuació, amb indicació del seu valor de cost:

	31/12/2010	31/12/2009
Equips procés d'informació	1.650,00	1.650,00

### Altra informació

La totalitat de l'immobilitzat material de l'Associació es troba afecte a l'explotació i no està subjecte a cap tipus de gravamen.

## NOTA 7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

### 7.1) Arrendaments operatius (l'Associació com arrendatari)

El càrrec als resultats dels exercicis 2010 i 2009 en concepte d'arrendaments operatius ha estat el següent:

	31/12/2010	31/12/2009
Lloguer del local del carrer Balmes on s'ubica l'Associació	41.866,07	44.215,54
Lloguer sales pel 2n Congrés	-	59.405,66
Altres lloguers	2.504,86	868,21
	<b>44.370,93</b>	<b>104.489,41</b>

Pels propers exercicis, les despeses de lloguer del local del carrer Balmes seran aproximadament d'uns 84.000 euros per any, tenint en compte que aquesta xifra pot veure's modificada en funció de les variacions en l'IPC.





## **NOTA 8. ACTIUS FINANCERS**

El detall d'actius financers a llarg termini, és el següent:

	Instruments de Patrimoni		Crèdits, Derivats i altres		Total	
	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
Préstecs i partides a cobrar (Nota 8.2)	-	-	5.521,29	5.521,29	5.521,29	5.521,29
Actius disponibles per a la venda: (Nota 8.3)	3.000,00	3.000,00	-	-	3.000,00	3.000,00
- Valorats a cost	3.000,00	3.000,00	-	-	3.000,00	3.000,00
<b>Total</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>5.521,29</b>	<b>5.521,29</b>	<b>8.521,29</b>	<b>8.521,29</b>

El detall d'actius financers a curt termini, és el següent:

	Crèdits, Derivats i altres	
	31/12/2010	31/12/2009
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys:		
- Efectiu i altres actius líquids (Nota 8.1.)	90.049,61	9.611,64
Préstecs i partides a cobrar (Nota 8.2)	380.120,89	807.560,74
<b>Total</b>	<b>470.170,50</b>	<b>817.172,38</b>

### **8.1) Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys**

#### **8.1.a) Efectiu i altres actius líquids equivalents**

El detall d'aquests actius a 31 de desembre de 2010 i 2009, és el següent:

	Saldo a 31/12/2010	Saldo a 31/12/2009
Comptes corrents	89.894,13	9.262,75
Caixa	155,48	348,89
<b>Total</b>	<b>90.049,61</b>	<b>9.611,64</b>



## 8.2) Préstecs i partides a cobrar

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2010 i 2009 és la següent:

	Saldo a 31/12/2010		Saldo a 31/12/2009	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
<b>Crèdits per operacions comercials</b>				
Deutors tercers	-	2.238,00	-	8.235,04
Subvencions i convenis pendents de cobrament	-	347.882,89	-	799.325,70
<b>Total crèdits per operacions comercials</b>	-	<b>350.120,89</b>	-	<b>807.560,74</b>
<b>Crèdits per operacions no comercials</b>				
Fiances i dipòsits	5.521,29	-	5.521,29	-
Crèdits a empreses	-	30.000,00	-	-
<b>Total crèdits per operacions no comercials</b>	<b>5.521,29</b>	<b>30.000,00</b>	<b>5.521,29</b>	-
<b>Total</b>	<b>5.521,29</b>	<b>380.120,89</b>	<b>5.521,29</b>	<b>807.560,74</b>

L'import de 5.521,29 euros a llarg termini correspon a la fiança de l'oficina situada al carrer Balmes, n° 7, planta 1a i té venciment el 30 de novembre de 2011 tot i que existeix una pròrroga tàcita de 2 anys. Addicionalment, l'Associació considera que hi ha elevades probabilitats de que el contracte d'arrendament es renovi acabada l'esmentada pròrroga.

Els saldos de deutors comercials inclouen deterioraments causats per riscos d'insolvència, segons el detall adjunt:

	Saldo a 31/12/2009	Correcció valorativa per deteriorament	Reversió del deteriorament	Saldo a 31/12/2010
<b>Deterioraments</b>				
Crèdits per operacions comercials				
Quotes d'afiliats	(2.305,50)	-	-	(2.305,50)

## 8.3) Actius disponibles per a la venda

El detall dels actius disponibles per a la venda registrats a valor de cost, és el següent:

	Saldo a 31/12/2010		Saldo a 31/12/2009	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
<b>Instrumentes de patrimoni</b>				
Participacions en empreses vinculades	3.000,00	-	3.000,00	-

L'import de 3.000,00 euros correspon a l'aportació al capital social de la Cooperativa de Crèdit de Banca Ètica.



## NOTA 9. PASSIUS FINANCERS

El detall de passius financers a curt termini, és el següent:

Categories	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i Altres		Total	
	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
Dèbits i partides a pagar (Nota 9.1)	132.844,98	262.516,08	76.826,09	25.350,35	209.671,07	287.866,43

### 9.1) Dèbits i partides a pagar

El seu detall a 31 de desembre de 2010 i 2009 s'indica a continuació, en euros:

	Saldo a 31/12/2010		Saldo a 31/12/2009	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
<b>Per operacions comercials:</b>				
Creditors	-	69.736,80	-	20.958,28
<b>Total saldos per operacions comercials</b>	-	<b>69.736,80</b>	-	<b>20.958,28</b>
<b>Per operacions no comercials:</b>				
Deutes amb entitats de crèdit (9.1.1)	-	132.824,98	-	262.516,08
Altres passius financers	-	20,00	-	-
Personal (remuneracions pendents de pagament)	-	7.089,29	-	4.392,07
<b>Total saldos per operacions no comercials</b>	-	<b>139.934,27</b>	-	<b>266.908,15</b>
<b>Total dèbits i partides a pagar</b>	-	<b>209.671,07</b>	-	<b>287.866,43</b>

#### 9.1.1) Deutes amb entitats de crèdit

El resum dels deutes amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2010 s'indica a continuació, en euros:

	A Curt Termini	A Llarg Termini	Total
Pòlisses de crèdit	132.824,98	-	132.824,98

#### Pòlisses de Crèdit

A 31 de desembre de 2010, l'Associació té pòlisses de crèdit concedides amb un límit total que ascendeix a 360.000,00 euros (403.200 euros en l'exercici anterior), l'import disposat de les mateixes ascendeix a 132.824,98 euros (262.516,08 en l'exercici anterior).



El detall de les pòlisses de crèdit a 31 de desembre de 2010, expressades en euros, s'indica a continuació:

Entitat	Garantia	Límit	Import dispost
Banca Popolare Ettica	Subvencions pendents de cobrament han de ser superiors a 120.000 euros	260.000,00	132.690,28
La Caixa		100.000,00	-
		<b>360.000,00</b>	<b>132.690,28</b>

El tipus d'interès de les diferents pòlisses és similar al de mercat.

**NOTA 10. INFORMACIÓ SOBRE ELS APLACAMENTS DE PAGAMENT REALITZATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA "DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL**

D'acord amb el que s'indica en la disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, s'informa que l'Associació, durant l'exercici 2010, ha efectuat els pagaments a proveïdors i creditors dins del termini legal de pagament.

**NOTA 11. PERIODIFICACIONS**

El seu detall a 31 de desembre de 2010 és el següent:

	Actiu	Passiu
Periodificacions a curt termini	42.672,60	2.822,27

Aquestes periodificacions corresponen majoritàriament a ingressos i despeses vinculats a l'Organització del 3r Congrés que es portarà a terme en 2011.



## **NOTA 12. FONTS PROPIS**

### **Fons Social**

L'article 30 dels Estatuts Socials estableix que l'Associació es constitueix sense patrimoni propi.

## **NOTA 13. SITUACIÓ FISCAL**

El detall dels saldos mantinguts amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2010 i 2009 és el següent, en euros:

	31/12/2010		31/12/2009	
	A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar
<b>No corrent:</b>				
Actius per impostos diferits	3.241,85	-	3.955,43	-
	<b>3.241,85</b>	<b>-</b>	<b>3.955,43</b>	<b>-</b>
<b>Corrent:</b>				
Impost sobre el Valor Afegit	2.768,54	-	34.877,40	-
Subvencions a cobrar	347.882,89	-	799.325,70	-
Devolució d'Impostos	0,33	-	0,30	-
Retencions per IRPF	-	15.810,37	-	15.192,04
Organismes de la Seguretat Social	-	7.008,06	-	11.083,33
	<b>350.651,76</b>	<b>22.818,43</b>	<b>834.203,40</b>	<b>26.275,37</b>

### **Situació fiscal**

Les declaracions d'impostos no poden considerar-se definitives fins a no haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver transcorregut el seu termini de prescripció, que és de quatre períodes impositius.

### **Crèdits per bases imposables negatives pendents de compensar**

Els crèdits per bases imposables negatives han estat registrats al no existir dubtes sobre la capacitat de l'Associació de generar guanys fiscals futurs que permetin la seva recuperació. L'import total activat per aquest concepte és de 3.241,85 euros ( 3.955,43 euros en l'exercici anterior).

Al tractar-se d'una entitat parcialment exempta de l'Impost de Societats, durant l'exercici 2010, la base imposable de les activitats subjectes a l'impost ha estat positiva, podent-se cancel·lar parcialment bases negatives i el conseqüent crèdit fiscal generat en exercicis anteriors per un import de 713,58 euros.



## **NOTA 14. INGRESSOS I DESPESES**

### **a) Sous i salaris**

La composició d'aquest epígraf del Compte de Pèrdues i Guanys adjunt és el següent:

	2010	2009
Sous i salaris	211.964,89	168.428,02
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	62.132,97	51.159,34
Altres despeses socials	1.461,40	-
<b>Càrregues socials</b>	<b>275.559,26</b>	<b>219.587,36</b>

### **b) Serveis exteriors**

La composició d'aquest epígraf del Compte de Pèrdues i Guanys adjunt és el següent:

	2010	2009
Arrendaments	44.370,93	104.489,41
Reparacions i conservació	1.167,05	147,70
Serveis de professionals independents	135.323,74	161.599,90
Transports	-	100,64
Primes d'assegurances	3.138,93	2.273,56
Serveis bancaris	5.218,63	4.835,42
Publicitat i propaganda	12.349,91	25.965,89
Subministraments	8.156,24	14.063,98
Altres despeses	135.157,98	266.378,85
<b>Total</b>	<b>344.883,41</b>	<b>579.855,35</b>

### **c) Tributs**

La composició d'aquest epígraf del Compte de Pèrdues i Guanys adjunt és el següent:

	2010	2009
Ajustos en la prorrata d'Iva	28.720,63	(32.211,91)
Altres tributs	199,88	-
<b>Total</b>	<b>28.920,51</b>	<b>(32.211,91)</b>



### NOTA 15. SUBVENCIONS I DONATIUS DE CARACTER PLURIANUAL

Les subvencions i els donatius de caràcter plurianual presenten el següent detall al 31 de desembre de 2010:

Entitat atorgant	Import Concedit	Saldo a 31.12.09	Addicions	Traspassat a rtats. en 2010	Saldo a 31.12.10
Departament de Governació i Administracions Públiques de la Generalitat de Catalunya	375.000,00	250.000,00	-	(125.000,00)	125.000,00
Diputació de Barcelona (Xarxa de Municipis)	132.000,00	60.000,00	-	(60.000,00)	-
Departament d'Acció Social i Ciutadania	319.907,70	162.317,70	-	(162.317,70)	-
Departament d'Acció Social i Ciutadania (Finançament projecte d'innovació)	57.500,00	46.500,00	-	(46.500,00)	-
Servei d'Ocupació de Catalunya	7.000,00	-	7.000,00	(4.087,00)	2.913,00
Departament de Treball de la Generalitat de Catalunya	113.702,93	-	113.702,93	(22.423,15)	91.279,78
Departament de Governació i Administracions Públiques de la Generalitat de Catalunya (*)	16.615,73	-	16.615,73	(207,69)	16.408,04
Obra Social de La Caixa	50.000,00	-	50.000,00	(30.000,00)	20.000,00
Fundació Jaume Bofill	15.000,00	-	15.000,00	(6.000,00)	9.000,00
		<b>518.817,70</b>	<b>202.318,66</b>	<b>(456.535,54)</b>	<b>264.600,82</b>

(\*) Subvenció de capital per les obres d'adequació de la seu de l'Associació.

Les subvencions i els donatius de caràcter plurianual presenten el següent detall al 31 de desembre de 2009:

Entitat atorgant	Import Concedit	Saldo a 31.12.08	Addicions	Traspassat a rtats. en 2009	Saldo a 31.12.09
Departament de Governació i Administracions Públiques de la Generalitat de Catalunya	375.000,00	-	375.000,00	(125.000,00)	250.000,00
Diputació de Barcelona (Xarxa de Municipis)	132.000,00	110.000,00	-	(50.000,00)	60.000,00
Servei d'Ocupació de Catalunya (Generalitat de Catalunya)	112.050,00	112.050,00	-	(112.050,00)	-
Departament d'Acció Social i Ciutadania	319.907,70	-	319.907,70	(157.590,00)	162.317,70
Departament d'Acció Social i Ciutadania (Finançament projecte d'innovació) (*)	57.500,00	-	57.500,00	(11.000,00)	46.500,00
Fundació Caixa de Catalunya	30.000,00	22.000,00	-	(22.000,00)	-
Fundació Jaume Bofill	15.000,00	11.000,00	-	(11.000,00)	-
		<b>255.050,00</b>	<b>752.407,70</b>	<b>(488.640,00)</b>	<b>518.817,70</b>



### **NOTA 16. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT**

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2010, no han succeït fets rellevants que afectin als comptes anuals de l'Associació a aquesta data.

### **NOTA 17. ALTRA INFORMACIÓ**

El nombre de treballadors a 31 de desembre de 2010 i de 2009, distribuït per sexes, és el següent:

	2010	2009
Dones	3	4
Homes	5	2
<b>Total</b>	<b>8</b>	<b>6</b>

A continuació es detalla els honoraris relatius als serveis prestats durant els exercicis 2010 i 2009 pels auditors dels Comptes anuals de l'Associació, en euros:

Descripció	2010	2009
Honoraris facturats per auditoria	1.920,36	1.886,00
Honoraris facturats per altres treballs	600,00	2.300,00
<b>Total</b>	<b>2.520,36</b>	<b>4.186,00</b>



## FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS

La Junta Directiva de **Taula d'Entitats del Tercer Sector Social de Catalunya** formula els Comptes anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2010 que es compona dels fulls adjunts número 1 a 23.

Barcelona, 1 de febrer de 2011  
La Junta Directiva

**Federació Catalana d'ajuda al  
Drogo dependent (FCD)**  
Sra. Angels Guiteras Mestres  
Presidenta

**Creu Roja a Catalunya**  
Sr. Enric Morist Güell  
Vicepresident

P.O.

**Fundació Catalana de l'Esplai (FCE)**  
Sra. Montserrat Ginés Ruffi  
Vicepresidenta

**Federació d'Associacions de Gent Gran de  
Catalunya (FATEC)**  
Sr. Lluís Ignasi Dietrich Castells  
Secretari

**Federació d'Associacions de Famílies  
d'Alzheimer de Catalunya**  
Sra. Inmaculada Fernández Verde  
Vocal

**Fundació Sant Joan de Deu**  
Sr. Manuel Lecha Legua  
Vocal

**Comitè Català de Representants de  
Minusvàlids (COCARMI)**  
Sra. Antonia Fdez. de Cora Hurtado  
Vicepresident

**Entitats Catalanes per l'Acció Social (ECAS)**  
Sra. Teresa Crespo Julià  
Vicepresidenta

**Fundació Pere Tarrés**  
Sr. Rafael Ruiz de Gauna Torres  
Vicepresident

**Federació d'Entitats d'Atenció a la Infància i  
la Adolescència (FEDAIA)**  
Sr. Francesc Estellés Pérez  
Tresoreria

**Federación de Entidades Latinoamericanas  
de Catalunya**  
Sr. Javier Garcia Bonomi  
Vocal