

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

Comptes anuals simplificats  
corresponents a l'exercici 2017  
juntament amb l'informe d'auditoria  
de comptes anuals emès  
per un auditor independent

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

Comptes anuals simplificats  
corresponents a l'exercici 2017  
juntament amb l'informe d'auditoria  
de comptes anuals emès  
per un auditor independent

**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT**

**COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2017:**

Balanç al 31 de desembre de 2017 i de 2016  
Compte de Pèrdues i Guanys corresponent als exercicis 2017 i 2016  
Estat de Canvis en el Patrimoni Net corresponent als exercicis 2017 i 2016  
Memòria simplificada de l'exercici 2017

**TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**  
**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT**

## INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Als Associats de la **Taula d'Entitats del Tercer Sector Social de Catalunya** per encàrrec de la Direcció.

### Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **Taula d'Entitats del Tercer Sector Social de Catalunya** (l'Associació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, 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.

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'Associació a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la Nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de l'Associació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

### Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Tal i com s'indica en la Nota 13 de la memòria adjunta, l'Associació rep subvencions a l'explotació de caràcter plurianual per finançar l'activitat de l'associació. El registre comptable i meritament d'aquests ingressos, així com el destí de les aportacions a la seva finalitat constitueix un aspecte rellevant.

Els nostres procediments en relació amb aquesta àrea han estat, entre d'altres, els següents:

- Hem entès el disseny i la implementació operativa dels controls clau del cicle de subvencions d'exploració.
- Hem revisat la documentació de les concessions rebudes de les diferents subvencions procedents de diferents entitats públiques.
- Hem verificat que les ajudes rebudes hagin estat aplicades a la seva finalitat.
- Hem revisat la quantificació del passiu a llarg termini, el dret pendent de cobrament registrat en el actiu i la correcta imputació en el compte de resultats d'acord amb el seu període de meritament.
- Hem comprovat que la informació revelada en la memòria sigui adequada.

### **Responsabilitat de la Junta Directiva en relació amb els comptes anuals**

La Junta Directiva és la responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Associació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Associació a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, la Junta Directiva és responsable de la valoració de la capacitat de l'Associació per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si la Junta Directiva té la intenció de liquidar l'Associació o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

### **Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals**

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

III

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar 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'Associació.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Junta Directiva.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Junta Directiva, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Associació per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Associació deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Junta Directiva de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a la Junta Directiva de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

**VIR AUDIT, S.L.P.**  
(Inscrita al ROAC amb el nº S2077)



Ramon Riera Creus  
Soci-Auditor de Comptes inscrit al ROAC amb el nº 17786

Barcelona, 1 de març de 2018

**Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya**

VIR AUDIT S.L.P.

Any 2018 Núm. 20/18/06426

**CÒPIA**

.....  
Informe d'auditoria de comptes subjecte  
a la normativa d'auditoria de comptes  
espanyola o internacional  
.....



**TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**  
**COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2017**





**TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**  
**BALANC SIMPLIFICAT A 31 DE DESEMBRE DE 2017 I DE 2016**  
(Expressat en euros)

ACTIU	Notes a la memòria	2017	2016
<b>ACTIU NO CORRENT</b>		<b>36.807,62</b>	<b>44.332,09</b>
Immobilitzat intangible	Nota 5	6.585,69	10.216,11
Immobilitzat material	Nota 6	22.049,41	25.943,46
Inversions financeres a llarg termini	Nota 8	5.662,50	5.662,50
Actius per impost diferit	Nota 14	2.510,02	2.510,02
<b>ACTIU CORRENT</b>		<b>754.120,06</b>	<b>579.157,21</b>
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		608.084,17	530.658,05
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	Nota 8.1	4.655,22	31.519,33
Actiu per impost corrent i altres crèdits amb les Administracions Públiques	Nota 14	603.428,95	499.138,72
Inversions financeres a curt termini	Nota 8.1	48,00	6.500,00
Periodificacions a curt termini		733,47	606,48
Efectiu i altres actius líquids equivalents	Nota 9	145.254,42	41.372,48
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>790.927,68</b>	<b>623.489,30</b>

Francine Alauze





**TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**  
**BALANÇ SIMPLIFICAT A 31 DE DESEMBRE DE 2017 I DE 2016**  
(Expressat en euros)

<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>Notes a la memòria</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>PATRIMONI NET</b>		<b>607.420,99</b>	<b>374.854,97</b>
<b>Fons propis</b>	<b>Nota 12</b>	<b>139.890,99</b>	<b>137.695,97</b>
Fons socials		137.670,06	125.504,31
Excedent de l'exercici		2.220,93	12.191,66
<b>Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>Nota 13</b>	<b>467.530,00</b>	<b>237.159,00</b>
<b>PASSIU CORRENT</b>		<b>183.506,69</b>	<b>248.614,13</b>
<b>Deutes a curt termini</b>	<b>Nota 10.1</b>	<b>115.217,63</b>	<b>133.234,99</b>
Deutes amb entitats de crèdit		115.197,63	133.214,99
Altres deutes a curt termini		20,00	20,00
<b>Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>		<b>68.289,06</b>	<b>115.379,14</b>
Proveïdors	<b>Nota 10.1</b>	4.123,68	763,37
Creditors varis	<b>Nota 10.1</b>	38.502,75	90.825,08
Personal (remuneracions pendents de pagament)	<b>Nota 10.1</b>	7.177,74	5.498,62
Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	<b>Nota 14</b>	18.484,89	18.292,07
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>790.927,68</b>	<b>623.469,10</b>



Francesc Alcaraz

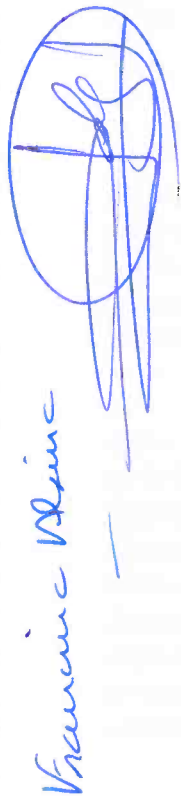


**TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**  
**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS SIMPLIFICAT CORRESPONENT ALS EXERCICIS 2017 I 2016**  
(Expressat en euros)

<b>EXCEDENT DE L'EXERCICI</b>	<b>Notes a la memòria</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Ingressos de l'activitat pròpia</b>	<b>Nota 15.d</b>	<b>705.409,91</b>	<b>833.340,48</b>
Vendes, prestacions de serveis, patrocinis i col·laboracions		900,00	12.718,48
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		88.200,43	108.724,04
Subvencions, donacions i altres ingressos	<b>Nota 13</b>	616.309,48	711.897,96
<b>Despeses de personal</b>	<b>Nota 15.a</b>	<b>(296.573,29)</b>	<b>(263.570,76)</b>
<b>Altres despeses de l'activitat</b>		<b>(381.997,86)</b>	<b>(522.641,62)</b>
Serveis exteriors	<b>Nota 15.c</b>	(381.797,96)	(544.245,63)
Tributs		189,00	21.604,01
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	<b>Nota 15.b</b>	(388,90)	-
<b>Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>Notes 5 i 6</b>	<b>(10.967,53)</b>	<b>(22.318,80)</b>
<b>Altres resultats</b>		<b>2,15</b>	<b>(1.623,80)</b>
<b>EXCEDENT DE L'ACTIVITAT</b>		<b>15.873,38</b>	<b>23.185,50</b>
<b>Despeses financeres</b>		<b>(13.652,45)</b>	<b>(10.993,84)</b>
<b>EXCEDENT DE LES OPERACIONS FINANCERES</b>		<b>(13.652,45)</b>	<b>(10.993,84)</b>
<b>EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>2.220,93</b>	<b>12.191,66</b>
<b>Impost sobre beneficis</b>	<b>Nota 14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>EXCEDENT DE L'EXERCICI</b>		<b>2.220,93</b>	<b>12.191,66</b>

Francine Almir

*Francisc Vilaseca*



**TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**  
**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**  
**ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EN ELS EXERCICIS 2017 I 2016**  
(Expressat en euros)

	Fons Social	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
<b>SALDO, FINAL DE L'ANY 2015</b>	114.418,61	11.085,70	437.200,00	562.704,31
Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	-	12.191,66	(200.041,00)	(187.849,34)
Altres variacions del patrimoni net	11.085,70	(11.085,70)	-	-
<b>SALDO, FINAL DE L'ANY 2016</b>	125.504,31	12.191,66	237.159,00	374.854,97
Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	(25,91)	2.220,93	230.371,00	232.566,02
Altres variacions del patrimoni net	12.191,66	(12.191,66)	-	-
<b>SALDO, FINAL DE L'ANY 2017</b>	137.670,06	2.220,93	467.530,00	607.420,99



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

### MEMÒRIA SIMPLIFICADA DE L'EXERCICI 2017

#### 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 Rocafort 242 bis, 2on 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.

Durant el 2017 la Taula d'Entitats del Tercer Sector Social de Catalunya ha desenvolupat les seves activitats d'acord amb el Pla d'Actuació aprovat per l'Assemblea General. Les activitats han consistit en l'organització d'actes i jornades per reflexionar sobre les polítiques socials i esdevenir una veu pública; l'organització d'una campanya de comunicació per promoure el compromís de la ciutadania, l'organització d'un acte en motiu del Dia Internacional per l'eradicació de la pobresa, incidència política per assolir millores en les polítiques socials; i enfortir les capacitats de les entitats del tercer sector social, i desenvolupament del projecte M4Social per promoure la innovació tecnològica a les entitats socials. S'ha dut a terme per mitjà d'un equip tècnic de 7 persones contractades durant tot l'any, i una persona contractada a partir del mes de maig a mitja jornada, i per l'encàrrec a consultors o empreses externes d'estudis i serveis específics.

El finançament ha provingut majoritàriament de les quotes de les organitzacions associades, de tres convenis signats amb Administracions Públiques: Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya; Ajuntament de Barcelona; i amb la Diputació de Barcelona, així com també de diverses subvencions: del Ministeri de Polítiques Socials per el Congrés, de l'Ajuntament de Barcelona i del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per el projecte M4Social, del Comissionat d'economia social per activitats d'enfortiment del sector, i de la Fundació La Caixa per M4Social.

Els beneficiaris de les activitats ha estat les més de 6.000 entitats del Tercer Sector Social que existeixen a Catalunya. I, indirectament, prop d'1,7 milions de ciutadans i ciutadanes que es beneficien dels seus serveis i actuacions.

En totes les activitats s'ha vetllat per la representació equitativa d'homes i dones, i la paritat obligatòria en els òrgans directius està establerta en el Reglament de Règim Intern de la institució.

*Francine M...*



c) **Règim legal**

L'Associació es regeix pels seus estatuts socials.

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

a) **Imatge Fidel**

Els Comptes anuals adjunts de l'exercici 2017 han estat formulats per la Junta Directiva a partir dels registres comptables al 31 de desembre de 2017 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'Assemblea General i la Direcció de l'Associació estima que seran aprovades 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) **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 2017, les corresponents a l'exercici anterior. Les partides d'ambdós exercicis són comparables i homogènies.

d) **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.

e) **Elements recollits en diverses partides**

No hi ha elements patrimonials de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del balanç de situació.

f) **Canvis en Criteris Comptables**

No s'han realitzat canvis en criteris comptables en relació als aplicats en l'exercici anterior.

g) **Correcció d'errors**

Els comptes anuals de l'exercici 2017 no inclouen ajustaments relacionats com a conseqüència d'errors detectats en els comptes anuals d'anys anteriors.

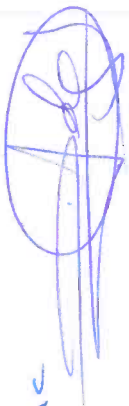
Francine Blau



### NOTA 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

L'aplicació dels resultats obtinguts en els exercicis 2017 i 2016, formulada per la Junta Directiva, és la que es mostra a continuació, en euros:

	2017	2016
<b>Base de repartiment</b>		
Excedent en l'exercici	2.220,93	12.191,66
<b>Aplicació a</b>		
Fons Socials	2.220,93	12.191,66

  
Francisco Alvarado



#### **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 2017, d'acord amb les establertes pel Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, 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'entre un 10% i un 16,6 % 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 l'Associació 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 local arrendat, 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 objectius per la renovació del lloguer de l'esmentat local.

*Francine Blau*





Al tancament de l'exercici, la Societat avalua si existeixen indicis de deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material o d'alguna unitat generadora d'efectiu, 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 revalua 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 essent 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 per als 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.

*Francine Blau*



### **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 pel seu valor 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 2017.

Francine M...  
del

**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, donacions i llegats**

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 14, 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.

*Francine Almaraz*



### NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El detall i moviment de l'immobilitzat intangible de l'exercici 2017 és el següent:

	31/12/2016	Altes	31/12/2017
<b>Cost:</b>			
Aplicacions informàtiques	49.554,44	-	49.554,44
	<b>49.554,44</b>	<b>-</b>	<b>49.554,44</b>
<b>Amortització Acumulada:</b>			
Aplicacions informàtiques	(39.338,33)	(3.630,42)	(42.968,75)
	<b>(39.338,33)</b>	<b>(3.630,42)</b>	<b>(42.968,75)</b>
<b>Immobilitzat Intangible, Net</b>	<b>10.216,11</b>	<b>(3.630,42)</b>	<b>6.585,69</b>

El detall i moviment de l'immobilitzat intangible al llarg de l'exercici 2016 és el següent:

	31/12/2015	Altes	31/12/2016
<b>Cost:</b>			
Aplicacions informàtiques	37.554,43	12.000,01	49.554,44
	<b>37.554,43</b>	<b>12.000,01</b>	<b>49.554,44</b>
<b>Amortització Acumulada:</b>			
Aplicacions informàtiques	(23.707,85)	(15.630,48)	(39.338,33)
	<b>(23.707,85)</b>	<b>(15.630,48)</b>	<b>(39.338,33)</b>
<b>Immobilitzat Intangible, Net</b>	<b>13.846,58</b>	<b>(3.630,47)</b>	<b>10.216,11</b>

### Elements totalment amortitzats i en ús

El desglossament, per epígrafs, dels actius més significatius que, al 31 de desembre de 2017 i 2016, estaven totalment amortitzats i en ús, es mostra a continuació, amb indicació del seu valor de cost, en euros:

	2017	2016
Aplicacions informàtiques	30.801,43	20.270,49

*Francine Blau*

## NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

El detall i moviment de l'immobilitzat material al llarg de l'exercici 2017 és el següent:

	31/12/2016	Altes	31/12/2017
<b>Cost:</b>			
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	49.396,27	1.243,43	50.639,70
Equips processos d'informació	27.639,85	2.199,63	29.839,48
	<b>77.036,12</b>	<b>3.443,06</b>	<b>80.479,18</b>
<b>Amortització Acumulada:</b>			
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	(27.852,24)	(4.931,61)	(32.783,85)
Equips processos d'informació	(23.240,42)	(2.405,50)	(25.645,92)
	<b>(51.092,66)</b>	<b>(7.337,11)</b>	<b>(58.429,77)</b>
<b>Immobilitzat Material, Net</b>	<b>25.943,46</b>	<b>(3.894,05)</b>	<b>22.049,41</b>

El detall i moviment de l'immobilitzat material al llarg de l'exercici 2016 és el següent:

	31/12/2015	Altes	31/12/2016
<b>Cost:</b>			
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	48.638,32	757,95	49.396,27
Equips processos d'informació	26.766,10	873,75	27.639,85
	<b>75.404,42</b>	<b>1.631,70</b>	<b>77.036,12</b>
<b>Amortització Acumulada:</b>			
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	(22.979,68)	(4.872,56)	(27.852,24)
Equips processos d'informació	(21.424,66)	(1.815,76)	(23.240,42)
	<b>(44.404,34)</b>	<b>(6.688,32)</b>	<b>(51.092,66)</b>
<b>Immobilitzat Material, Net</b>	<b>31.000,08</b>	<b>(5.056,62)</b>	<b>25.943,46</b>

### Elements totalment amortitzats i en ús

El desglossament, per epígrafs, dels actius més significatius que, al 31 de desembre de 2017 i 2016, estaven totalment amortitzats i en ús, es mostra a continuació, amb indicació del seu valor de cost, en euros:

	2017	2016
Mobiliari	1.677,44	1.677,44
Equips procés d'informació	18.496,76	18.496,76
	<b>20.174,20</b>	<b>20.174,20</b>



Francine Borec



### 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 2017 i 2016 en concepte d'arrendaments operatius ha estat el següent:

	31/12/2017	31/12/2016
Lloguer de l'oficina	21.162,92	21.780,75
Lloguer sales	6.867,42	37.563,13
Altres lloguers	1.345,92	5.411,47
	<b>29.376,26</b>	<b>64.755,35</b>

A desembre de 2011, l'associació va formalitzar el contracte de lloguer de les oficines al carrer Rocafort 242 bis, 2on de Barcelona, el qual té una durada de 5 anys. A 15 de novembre de 2016, es va formalitzar una prorroga del lloguer de 5 anys més.

*Francina Borrás*



## **NOTA 8. ACTIUS FINANCERS**

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

	Instruments de Patrimoni		Crèdits, Derivats i altres		Total	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Actius financers a cost amortitzat (Nota 8.1)	-	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Actius financers a cost (Nota 8.2):	2.662,50	2.662,50	-	-	2.662,50	2.662,50
<b>Total</b>	<b>2.662,50</b>	<b>2.662,50</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>5.662,50</b>	<b>5.662,50</b>

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

	Crèdits, Derivats i altres	
	31/12/2017	31/12/2016
Actius financers a cost amortitzat (Nota 8.1)	4.703,22	38.019,33

### **8.1) Actius financers a cost amortitzat**

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2017 i 2016 és la següent:

	Saldo a 31/12/2017		Saldo a 31/12/2016	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
<b>Crèdits per operacions comercials</b>				
Deutors tercers i socis	-	4.655,22	-	31.519,33
<b>Total crèdits per operacions comercials</b>	<b>-</b>	<b>4.655,22</b>	<b>-</b>	<b>31.519,33</b>
<b>Crèdits per operacions no comercials</b>				
Compte corrent amb parts vinculades (*)	-	-	-	6.500,00
Fiances i dipòsits	3.000,00	-	3.000,00	-
Altres partides	-	48,00	-	-
<b>Total crèdits per operacions no comercials</b>	<b>3.000,00</b>	<b>48,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>6.500,00</b>
<b>Total</b>	<b>3.000,00</b>	<b>4.703,22</b>	<b>3.000,00</b>	<b>38.019,33</b>

(\*) Corresponen a un import amb FINAN3, associació amb participació de la Taula d'entitats.

De l'import de fiances a llarg termini de l'exercici 2017 i 2016, 2.900,00 euros corresponen a la fiança de l'oficina situada al carrer Rocafort 242 bis, 2on de Barcelona.

Francine Bosc



### 8.2) Actius financers a cost

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

	Saldo a 31/12/2017		Saldo a 31/12/2016	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
<b>Instrumentos de patrimoni</b>				
Aportació al capital social de la Cooperativa de Crèdit de Banca Ètica.	2.012,50	-	2.012,50	-
Aportació al capital social de FINAN3, SCCL	650,00	-	650,00	-
	<b>2.662,50</b>	<b>-</b>	<b>2.662,50</b>	<b>-</b>

### 8.3) Usuaris, Deutors i Patrocinadors de les activitats

El detall i moviment d'aquest epígraf al llarg de l'exercici 2017 és el següent:

	31/12/2016	Altes	Baixes	31/12/2017
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	1.389,02	88.283,68	(85.017,48)	4.655,22
Patrocinadors	30.000,00	60.000,00	(90.000,00)	-
Altres Deutors	130,31	792,00	(922,31)	-
<b>Total Usuaris, Deutors i Patrocinadors</b>	<b>31.519,33</b>	<b>149.075,68</b>	<b>(175.939,79)</b>	<b>4.655,22</b>

El detall i moviment d'aquest epígraf al llarg de l'exercici 2016 és el següent:

	31/12/2015	Altes	Baixes	31/12/2016
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	-	86.876,35	(85.487,33)	1.389,02
Patrocinadors	45.030,00	63.000,00	(78.030,00)	30.000,00
Altres Deutors	-	9.515,31	(9.385,00)	130,31
<b>Total Usuaris, Deutors i Patrocinadors</b>	<b>45.030,00</b>	<b>159.391,66</b>	<b>(172.902,33)</b>	<b>31.519,33</b>

Francine Rome



## NOTA 9. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

El detall d'aquests actius a 31 de desembre de 2017 i 2016, és com segueix:

	Saldo a 31/12/2017	Saldo a 31/12/2016
Comptes corrents	145.150,14	41.188,00
Caixa	104,28	184,48
<b>Total</b>	<b>145.254,42</b>	<b>41.372,48</b>

## NOTA 10. PASSIUS FINANCERS

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

Categories	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i Altres		Total	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
<b>Passius financers a cost amortitzat (Nota 10.1)</b>	<b>115.197,63</b>	<b>133.214,99</b>	<b>49.824,17</b>	<b>97.107,07</b>	<b>165.021,80</b>	<b>230.322,06</b>

### 10.1) Passius financers a cost amortitzat

El seu detall a 31 de desembre de 2017 i 2016 s'indica a continuació, en euros:

	Saldo a 31/12/2017		Saldo a 31/12/2016	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
<b>Per operacions comercials:</b>				
Creditors i Proveïdors	-	42.626,43	-	91.588,45
<b>Total saldos per operacions comercials</b>	<b>-</b>	<b>42.626,43</b>	<b>-</b>	<b>91.588,45</b>
<b>Per operacions no comercials:</b>				
Deutes amb entitats de crèdit (Nota 10.2)	-	115.197,63	-	133.214,99
Personal (remuneracions pendents de pagament)	-	7.177,74	-	5.498,62
Altres passius financers	-	20,00	-	20,00
<b>Total saldos per operacions no comercials</b>	<b>-</b>	<b>122.395,37</b>	<b>-</b>	<b>138.733,61</b>
<b>Total Dèbits i partides a pagar</b>	<b>-</b>	<b>165.021,80</b>	<b>-</b>	<b>230.322,06</b>

Passius Financers

## 10.2) Deutes amb entitats de crèdit

El resum dels deutes amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2017 i 2016 s'indica a continuació, en euros:

	2017	2016
Targeta de Crèdit	337,03	-
Pòlissa de crèdit	114.860,60	133.214,99
	<b>115.197,63</b>	<b>133.214,99</b>

### Pòlisses de Crèdit

A 31 de desembre de 2017, la Societat té pòlisses de crèdit concedides amb un límit de 340.000,00 euros (340.000,00 euros en l'exercici anterior), l'import disposat de les quals ha estat de 114.860,60 euros (133.214,99 euros en l'exercici anterior).

El detall de les pòlisses de crèdit a 31 de desembre de 2017, expressades en euros, s'indica a continuació:

Entitat	Límit	Import disposat
Banca Popolare Ettica	200.000,00	-
La Caixa	140.000,00	114.860,60
	<b>340.000,00</b>	<b>114.860,60</b>

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

### NOTA 11. INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MIG 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 del següent:

	Exercici 2017 Dies	Exercici 2016 Dies
Període mig de pagament a proveïdors	31,53	31,58

Francine Nolas

## NOTA 12. FONS PROPIS

### Fons Social

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

## NOTA 13. SUBVENCIONS I DONATIUS REBUDES I/O IMPUTADES A RESULTATS AMB CARACTER PLURIANUAL

Les subvencions i els donatius rebuts amb caràcter plurianual o bé imputats a resultats amb caràcter plurianual presenten el següent detall al 31 de desembre de 2017:

Entitat atorgant	Saldo a 31/12/2016	Addicions	Traspassat a Rtats. en 2017	Saldo a 31/12/2017
Diputació de Barcelona - <i>Conveni realització activitats de recerca, assessorament i cooperació amb impacte món local.</i>	-	40.000,00	(40.000,00)	-
Ministeri Sanitat Serveis Social i Igualtat (IRPF) - <i>"Los viernes de los voluntarios 2017"</i>	41.200,00	-	(41.200,00)	-
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya (IRPF) - <i>"VI Congrés del Tercer Sector Social de Catalunya 2018"</i>	-	41.200,00	-	41.200,00
Ajuntament de Barcelona - Àrea de Drets Socials <i>Programa "m4Social"</i>	108.604,00	-	(50.474,00)	58.130,00
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat <i>Programa "m4Social 2017-2018"</i>	-	180.000,00	(72.000,00)	108.000,00
Ajuntament de Barcelona - Comissionat d'Economia Social <i>Programa "Enfortiment entitats Tercer Sector de BCN"</i>	78.100,00	-	(78.100,00)	-
Ajuntament de Barcelona - Àrea de Drets Socials <i>Programa d'activitats per la inclusió social a la ciutat de Barcelona</i>	-	140.000,00	(70.000,00)	70.000,00
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat <i>Programa activitats suport per la inclusió social</i>	-	380.400,00	(190.200,00)	190.200,00
Fundació La Caixa - <i>programa "m4Social"</i> .	-	60.000,00	(60.000,00)	-
SOC - <i>Garantia juvenil.</i>	9.255,00	-	(9.255,00)	-
Altres ingressos / Donatius	-	5.080,48	(5.080,48)	-
<b>Total Subvencions d'explotació vinculades a l'activitat de l'Associació i imputades a resultats amb caràcter plurianual</b>	<b>237.159,00</b>	<b>846.680,48</b>	<b>(616.309,48)</b>	<b>467.530,00</b>

*Manu Riera*

Les subvencions i els donatius de caràcter plurianual presenten el següent detall al 31 de desembre de 2016:

Entitat atorgant	Saldo a 31/12/2015	Addicions	Traspasat a Rtats. en 2016	Saldo a 31/12/2016
<b>Diputació de Barcelona</b> - <i>Conveni realització activitats de recerca, assessorament i cooperació amb impacte món local.</i>	40.000,00	-	(40.000,00)	-
<b>Ministeri Sanitat Serveis Social i Igualtat (IRPF)</b> - <i>"Feria del voluntariado social 2016"</i>	40.000,00	-	(40.000,00)	-
<b>Ministeri Sanitat Serveis Social i Igualtat (IRPF)</b> - <i>"Feria del voluntariado social 2017"</i>	-	41.200,00	-	41.200,00
<b>Ajuntament de Barcelona</b> - <i>Programa "Bons Compromís Ocupació."</i>	7.000,00	-	(7.000,00)	-
<b>Ajuntament de Barcelona</b> - <i>Programa "millora cohesió social ciutat"</i>	70.000,00	-	(70.000,00)	-
<b>Ajuntament de Barcelona</b> - <i>Programa "m4Social"</i>	-	172.575,00	(63.971,00)	108.604,00
<b>Ajuntament de Barcelona</b> - <i>Programa "Enfortiment entitats Tercer Sector de BCN"</i>	-	103.700,00	(25.600,00)	78.100,00
<b>Departament de Benestar social i Família de la Generalitat de Catalunya (ICASS)</b> - <i>Programa activitats suport per la inclusió social.</i>	190.200,00	-	(190.200,00)	-
<b>Fundació La Caixa</b> - Suport al 5é congrés.	90.000,00	-	(90.000,00)	-
<b>Fundació La Caixa</b> - programa "m4Social".	-	60.000,00	(60.000,00)	-
<b>SOC</b> - Garantia juvenil.	-	11.000,00	(1.745,00)	9.255,00
<b>DIPLOCAT</b> - projecció internacional	-	1.012,81	(1.012,81)	-
<b>Departament de Treball</b> - III Pla de Suport al Tercer Sector	-	100.000,00	(100.000,00)	-
<b>Altres ingressos / Donatius</b>	-	22.369,15	(22.369,15)	-
<b>Total Subvencions d'explotació vinculades a l'activitat de l'Associació i imputades a resultats amb caràcter plurianual</b>	<b>437.200,00</b>	<b>511.856,96</b>	<b>(711.897,96)</b>	<b>237.159,00</b>

#### NOTA 14. SITUACIÓ FISCAL

El detall dels saldos mantinguts amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2017 i 2016 és el següent, en euros:

	31/12/2017		31/12/2016	
	A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar
<b>No corrent:</b>				
Actius per impostos diferits	2.510,02	-	2.510,02	-
	<b>2.510,02</b>	-	<b>2.510,02</b>	-
<b>Corrent:</b>				
Impost sobre el Valor Afegit	18.133,87	-	19.473,74	-
Subvencions a cobrar	585.295,08	-	479.664,98	-
Devolució d'impostos	-	-	-	-
Retencions per IRPF	-	12.083,59	-	13.162,72
Organismes de la Seguretat Social	-	6.401,30	-	5.129,35
	<b>603.428,95</b>	<b>18.484,89</b>	<b>499.138,72</b>	<b>18.292,07</b>

Francisc Pla

### 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

Les bases imposables negatives generades en exercicis anteriors a 2011 van ser registrades ja que es va considerar que l'Associació tenia capacitat de generar guanys fiscals futurs que permetessin la seva recuperació. L'import total activat per aquest concepte és de 2.510,02 euros (2.510,02 euros en l'exercici anterior).

El moviment de l'Actiu per impostos diferits durant l'exercici 2017 i 2016 ha estat el següent:

	Saldo a 31/12/2015	Aplicats	Saldo a 31/12/2016	Aplicats	Saldo a 31/12/2017
Crèdits per bases imposables	2.510,02	-	2.510,02	-	2.510,02

### NOTA 15. INGRESSOS I DESPESES

#### a) Despeses de personal

La composició d'aquest epígraf és el següent:

	2017	2016
Sous i salaris	229.260,80	187.488,81
Indemnitzacions	-	20.718,41
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	67.312,49	55.363,54
<b>Total despeses de personal</b>	<b>296.573,29</b>	<b>263.570,76</b>

#### b) Pèrdues, deteriorament i variació de les provisions per operacions de les activitats

Durant l'exercici 2017 s'han deteriorat saldos de clients morosos per import de 388,90 euros. En l'exercici 2016 no es van deteriorar saldos de clients morosos (veure nota 8).

*Handwritten signature and vertical text:*  
 (Signature)  
 Annex 15



**c) Serveis exteriors**

La composició d'aquest epígraf és el següent:

	2017	2016
Arrendaments (Nota 7)	29.376,26	64.755,35
Reparacions i conservació	502,50	423,50
Serveis de professionals independents	264.949,42	341.957,17
Primes d'assegurances	1.740,00	1.035,99
Serveis bancaris	796,84	655,84
Publicitat i propaganda	9.758,35	35.759,86
Subministraments	25.205,86	12.452,75
Altres despeses	49.468,73	87.205,17
<b>Total</b>	<b>381.797,96</b>	<b>544.245,63</b>

**d) Ingressos de Patrocinadors, Col·laboradors, Subvencions i Donacions**

El desglossament dels ingressos per subvencions i aportacions de la Fundació inclosos en la partida "Ingressos de les activitats", amb indicació de les activitats a les quals es destinen, és el següent:

	2017	2016
<b>Ingressos</b>		
Subvencions (veure nota 13)	611.229,00	689.528,81
Donacions (veure nota 13)	5.080,48	22.369,15
Quotes associats	89.100,43	87.959,27
Ingressos inscripcions congrés	-	22.664,77
Patrocinis	-	10.818,48
<b>Total</b>	<b>705.409,91</b>	<b>833.340,48</b>

**NOTA 16. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT**

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2017, no han succeït fets rellevants que afectin als comptes anuals de l'Associació a aquesta data.

**NOTA 17. ALTRA INFORMACIÓ**

El nombre mig de treballadors durant l'exercici 2017 i de 2016, distribuït per sexes, és el següent:

	2017	2016
Dones	3,91	3,17
Homes	3,31	2,83
<b>Total</b>	<b>7,22</b>	<b>6,00</b>

Francine Blaine

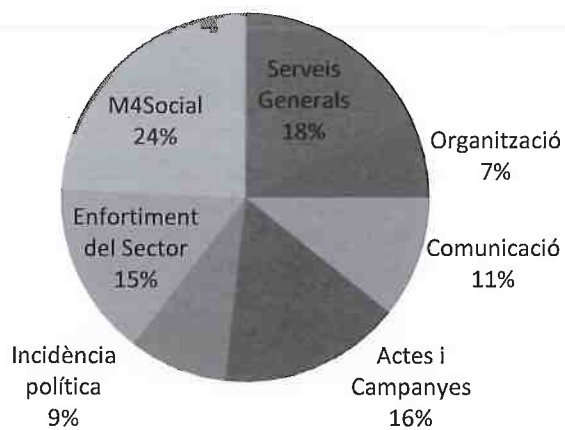




### NOTA 18. INFORMACIÓ SEGMENTADA

El detall de les despeses d'acord a la categoria d'activitats desenvolupades per l'Associació durant el 2017 ha estat la següent:

#### Distribució de la despesa 2017



Despeses	Euros
Serveis Generals	125.574,00
Organització	50.089,63
Comunicació	75.198,14
Actes i Campanyes	112.902,95
Incidència Política	60.819,34
Enfortiment del sector	107.485,98
M4social	171.121,10
<b>TOTAL</b>	<b>703.191,14</b>

*Francine Alauic*




## FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS

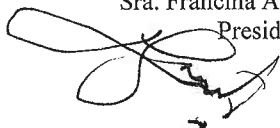
La Junta Directiva de **Taula d'Entitats del Tercer Sector Social de Catalunya** formula els Comptes Anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2017 que es compona dels fulls adjunts número 1 a 23.

Barcelona, 28 de febrer de 2018

La Junta Directiva

  
-----  
**Federació Catalana de Voluntariat Social (FCVS)**

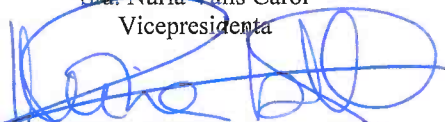
Sra. Francisca Alsina Canudas  
Presidenta



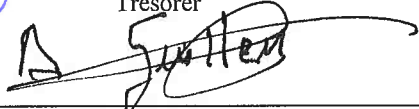
-----  
**Confederació ECOM**  
Sr. Josep Giralt Lladanosa  
Vicepresident

-----  
**Fundació Catalana de l'Esplai (Fundesplai)**

Sra. Núria Valls Carol  
Vicepresidenta

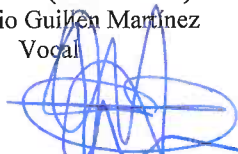


-----  
**Fundació Pere Tarrés (FPT)**  
Sr. Jesús Delgado Almendres  
Tresorer



-----  
**Comitè Català de Representants de persones amb  
Discapacitat (COCARMI)**

Sr. Antonio Guillén Martínez  
Vocal



-----  
**Federació d'Empreses d'inserció de Catalunya  
(FEICAT)**

Sr. Ignasi Parody Núñez  
Vocal



-----  
**Fòrum d'iniciatives assistencials i de gestió en salut  
mental a Catalunya**

Sr. Enric Arqués Martí  
Vocal

-----  
**Entitats Catalanes d'Acció Social (ECAS)**

Sra. Sònia Fuertes Ledesma  
Vicepresidenta

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

-----  
**Discapacitat Intel·lectual de Catalunya (DINCAT)**

Sra. Maria José Muñoz Quintana  
Secretària



-----  
**Càritas Catalunya**

Sr. Francesc Roig Queralt  
Vocal



-----  
**Federació Catalana d'entitats contra el càncer  
(FECEC)**

Sr. Ramon Maria Miralles Pi  
Vocal



-----  
**Federació Salut Mental Catalunya (SMC)**

Sr. Xavier Trabado Farré  
Vocal