

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

Comptes anuals simplificats  
corresponents a l'exercici 2012  
juntament amb l'informe d'auditoria  
dels comptes anuals

**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS**

**COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2012:**

Balanç al 31 de desembre de 2012 i de 2011  
Compte de Pèrdues i Guanys corresponent als exercicis 2012 i 2011  
Estat de Canvis en el Patrimoni Net corresponent als exercicis 2012 i 2011  
Memòria de l'exercici 2012

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

**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS**

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

1. Hem auditat els comptes anuals de la **Taula d'Entitats del Tercer Sector Social de Catalunya** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2012, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat 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 2012 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** a 31 de desembre de 2012, així com del resultat de les seves operacions corresponent a l'exercici anual finalitzat 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.

**VIR AUDIT, S.L.P.**

---

**Ramon Riera Creus**  
Soci-Auditor de Comptes

19 de febrer de 2013

COL·LEGI  
DE CENSORS JURATS  
DE COMPTES  
DE CATALUNYA

Membre exercent:

**VIR AUDIT, SLP**

Any 2013 Núm. 20/13/01833

**IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR**.....  
Informe subjecte a la taxa establerta  
a l'article 44 del text refós de la  
Llei d'auditoria de comptes, aprovat per  
Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.  
.....



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

**COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2012**

**TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**  
**BALANÇOS SIMPLIFICATS A 31 DE DESEMBRE DE 2012 I DE 2011**  
 (Expressat en euros)

ACTIU	Notes a la memòria	2012	2011
<b>ACTIU NO CORRENT</b>		<b>157.848,47</b>	<b>106.827,45</b>
Immobilitzat intangible	Nota 5	15.962,92	19.288,18
Immobilitzat material	Nota 6	43.754,01	81.297,42
Inversions financeres a llarg termini	Nota 8.2	95.080,51	3.000,00
Actius per impost diferit	Nota 12	3.051,03	3.241,85
<b>ACTIU CORRENT</b>		<b>554.345,15</b>	<b>242.942,02</b>
<b>Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>		<b>538.939,79</b>	<b>133.970,19</b>
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	Nota 8.2	27.024,74	7.859,38
Actiu per impost corrent i altres crèdits amb les Administracions Públiques	Nota 12	511.915,05	126.110,81
Inversions financeres a curt termini	Nota 8.2	-	8.521,29
Periodificacions a curt termini		15.255,90	-
Efectiu i altres actius líquids equivalents	Nota 8.1	149,46	100.450,54
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>712.193,62</b>	<b>349.769,47</b>



**TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**  
**BALANÇOS SIMPLIFICATS A 31 DE DESEMBRE DE 2012 I DE 2011**  
 (Expressats en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes a la memòria	2012	2011
<b>PATRIMONI NET</b>		<b>520.269,32</b>	<b>176.584,59</b>
<b>Fons propis</b>	<b>Nota 11</b>	<b>68.769,76</b>	<b>67.838,08</b>
Fons socials		67.838,08	101.759,06
Excedent de l'exercici		931,68	(33.920,98)
<b>Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>Nota 14</b>	<b>451.499,56</b>	<b>108.746,51</b>
<b>PASSIU CORRENT</b>		<b>191.924,30</b>	<b>173.184,88</b>
<b>Deutes a curt termini</b>		<b>164.789,48</b>	<b>108.852,95</b>
Deutes amb entitats de crèdit	<b>Nota 9.2</b>	164.769,48	108.832,95
Altres deutes a curt termini	<b>Nota 9.1</b>	20,00	20,00
<b>Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>		<b>27.134,82</b>	<b>64.331,93</b>
Creditors variis	<b>Nota 9.1</b>	4.760,71	35.524,92
Personal (remuneracions pendents de pagament)	<b>Nota 9.1</b>	6.574,98	7.916,88
Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	<b>Nota 12</b>	15.799,13	20.890,13
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>712.193,62</b>	<b>349.769,47</b>




**TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**  
**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS SIMPLIFICAT CORRESPONENT ALS EXERCICIS 2012 I 2011**  
 (Expressat en euros)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes a la memòria	2012	2011
<b>Ingressos per les activitats</b>		<b>491.117,73</b>	<b>858.655,86</b>
Vendes i prestacions de serveis		3.826,70	77.493,21
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		80.269,90	78.092,35
Subvencions, donacions i altres ingressos	Nota 13.a	407.021,13	703.070,30
<b>Ajustos concedits i altres despeses</b>		<b>(33.435,00)</b>	<b>(50,00)</b>
Ajuts concedits		(33.435,00)	(50,00)
<b>Despeses de personal</b>	Nota 13.b	<b>(249.344,58)</b>	<b>(293.374,51)</b>
<b>Altres despeses d'explotació</b>		<b>(160.954,33)</b>	<b>(571.264,15)</b>
Serveis exteriors	Nota 13.c	(158.320,34)	(611.730,42)
Tributs	Nota 13.d	71,93	40.466,27
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		(2.705,92)	-
<b>Amortització de l'immobilitzat</b>	Notes 5 i 6	<b>(13.998,68)</b>	<b>(13.715,12)</b>
<b>Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat</b>	Nota 14	<b>14.746,51</b>	<b>1.661,53</b>
<b>Deteriorament i resultats per alienacions de l'immobilitzat</b>	Nota 6	<b>(32.168,13)</b>	-
<b>Altres resultats</b>		<b>(2.621,88)</b>	<b>(700,38)</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>13.341,64</b>	<b>(18.786,77)</b>
<b>Ingressos financers</b>		<b>0,02</b>	<b>6,48</b>
<b>Despeses financeres</b>		<b>(12.219,16)</b>	<b>(15.140,69)</b>
<b>RESULTAT FINANCER</b>		<b>(12.219,14)</b>	<b>(15.134,21)</b>
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>1.122,50</b>	<b>(33.920,98)</b>
<b>Impost sobre beneficis</b>	Nota 12	<b>(190,82)</b>	-
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>931,68</b>	<b>(33.920,98)</b>



**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 2012 I 2011**  
(Expressat en euros)

	Fons Social	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
<b>SALDO, FINAL DE L'ANY 2010</b>	91.299,90	10.459,16	264.600,82	366.359,88
Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	-	(33.920,98)	(155.854,31)	(189.775,29)
Altres variacions del patrimoni net	10.459,16	(10.459,16)	-	-
<b>SALDO, FINAL DE L'ANY 2011</b>	101.759,06	(33.920,98)	108.746,51	176.584,59
Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	-	931,68	342.753,05	343.684,73
Altres variacions del patrimoni net	(33.920,98)	33.920,98	-	-
<b>SALDO, FINAL DE L'ANY 2012</b>	67.838,08	931,68	451.499,56	520.269,32






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

### MEMÒRIA SIMPLIFICADA DE L'EXERCICI 2012

#### 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 2012 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; realitzar incidència política per assolir millores en les polítiques socials; i enfortir les capacitats de les entitats del tercer sector social. S'ha dut a terme per mitjà d'un equip tècnic de 6 persones contractades 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 quatre convenis signats amb Administracions Públiques: amb l'ICASS del Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya; amb la DG d'Acció Cívica i Comunitària del Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya; amb l'Ajuntament de Barcelona; i amb la Diputació de Barcelona, així com també d'aportacions d'institucions privades (Fundació La Caixa)

Els beneficiaris de les activitats ha estat les 7.500 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.



**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 2012 han estat formulats per la Junta Directiva a partir dels registres comptables al 31 de desembre de 2012 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 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) 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 2012, 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 en relació als aplicats en l'exercici anterior.

**i) Correcció d'errors**

Els comptes anuals de l'exercici 2012 no inclouen ajustaments relacionats com a conseqüència d'errors detectats en els comptes anuals d'anys anteriors.

**NOTA 3. APLICACIÓ DE RESULTATS**

L'aplicació dels resultats obtinguts en els exercicis 2012 i 2011, formulada per la Junta Directiva, és la que es mostra a continuació, en euros:

	2012	2011
<b>Base de repartiment</b>		
Excedent en l'exercici	931,68	(33.920,98)
<b>Aplicació a</b>		
Fons Social	931,68	(33.920,98)

## **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 2012, 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 35 % 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 distribuïnt 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 no renovació del lloguer de l'esmentat local.



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 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 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.



### **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 2012.



### **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:

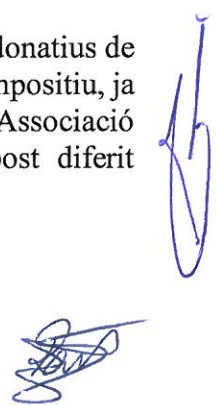
#### **- Subvencions i donatius d'Explotació**

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

#### **- Subvencions i donatius d'exploració 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.



## **NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

El detall i moviment de l'immobilitzat intangible de l'exercici 2012 és el següent:

	31/12/2011	Altes	Traspassos	31/12/2012
<b>Cost:</b>				
Aplicacions informàtiques	18.488,12	-	10.530,89	29.019,01
Acomptes per immobilitzats intangibles	8.424,74	2.106,15	(10.530,89)	-
	<b>26.912,86</b>	<b>2.106,15</b>	<b>-</b>	<b>29.019,01</b>
<b>Amortització Acumulada:</b>				
Aplicacions informàtiques	(7.624,68)	(5.431,41)	-	(13.056,09)
	<b>(7.624,68)</b>	<b>(5.431,41)</b>	<b>-</b>	<b>(13.056,09)</b>
<b>Immobilitzat Intangible, Net</b>	<b>19.288,18</b>	<b>(3.325,26)</b>	<b>-</b>	<b>15.962,92</b>

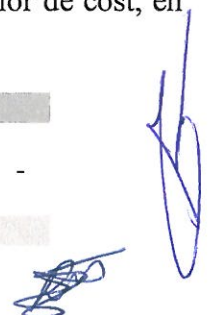
El detall i moviment de l'immobilitzat intangible al llarg de l'exercici 2011 és el següent:

	31/12/2010	Altes	Traspassos	31/12/2011
<b>Cost:</b>				
Aplicacions informàtiques	17.625,48	-	862,64	18.488,12
Acomptes per immobilitzats intangibles	-	8.424,74	-	8.424,74
	<b>17.625,48</b>	<b>8.424,74</b>	<b>862,64</b>	<b>26.912,86</b>
<b>Amortització Acumulada:</b>				
Aplicacions informàtiques	(3.708,25)	(3.916,43)	-	(7.624,68)
	<b>(3.708,25)</b>	<b>(3.916,43)</b>	<b>-</b>	<b>(7.624,68)</b>
<b>Immobilitzat Intangible, Net</b>	<b>13.917,23</b>	<b>4.508,31</b>	<b>862,64</b>	<b>19.288,18</b>

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

El desglossament, per epígrafs, dels actius més significatius que, al 31 de desembre de 2012 i 2011, estaven totalment amortitzats i en ús, es mostra a continuació, amb indicació del seu valor de cost, en euros:

	2012	2011
Aplicacions informàtiques	8.347,23	-





## **NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL**

El detall i moviment de l'immobilitzat material al llarg de l'exercici 2012 és el següent:

	31/12/2011	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2012
<b>Cost:</b>					
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	82.793,99	2.705,11	(39.873,33)	2.395,40	48.021,17
Equips processos d'informació	19.815,25	486,88	-	-	20.302,13
Bestretes i immobilitzat en curs	2.395,40	-	-	(2.395,40)	-
	<b>105.004,64</b>	<b>3.191,99</b>	<b>(39.873,33)</b>	<b>-</b>	<b>68.323,30</b>
<b>Amortització Acumulada:</b>					
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	(11.335,87)	(4.802,12)	7.705,20	-	(8.432,79)
Equips processos d'informació	(12.371,35)	(3.765,15)	-	-	(16.136,50)
	<b>(23.707,22)</b>	<b>(8.567,27)</b>	<b>7.705,20</b>	<b>-</b>	<b>(24.569,29)</b>
<b>Immobilitzat Material, Net</b>	<b>81.297,42</b>	<b>(5.375,28)</b>	<b>(32.168,13)</b>	<b>-</b>	<b>43.754,01</b>

El detall i moviment de l'immobilitzat material al llarg de l'exercici 2011 és el següent:

	31/12/2010	Altes	Traspassos	31/12/2011
<b>Cost:</b>				
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	57.018,99	26.637,64	(862,64)	82.793,99
Equips processos d'informació	17.268,85	2.546,40	-	19.815,25
Bestretes i immobilitzat en curs	-	2.395,40	-	2.395,40
	<b>74.287,84</b>	<b>31.579,44</b>	<b>(862,64)</b>	<b>105.004,64</b>
<b>Amortització Acumulada:</b>				
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	(5.595,87)	(5.740,00)	-	(11.335,87)
Equips processos d'informació	(8.312,66)	(4.058,69)	-	(12.371,35)
	<b>(13.908,53)</b>	<b>(9.798,69)</b>	<b>-</b>	<b>(23.707,22)</b>
<b>Immobilitzat Material, Net</b>	<b>60.379,31</b>	<b>21.780,75</b>	<b>(862,64)</b>	<b>81.297,42</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:

	31/12/2012	31/12/2011
Equips procés d'informació	10.775,80	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.

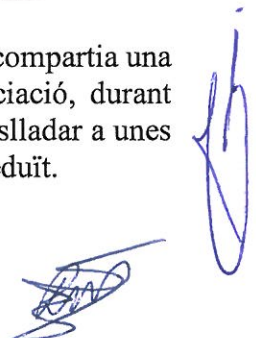
## NOTA 7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

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

El càrrec als resultats dels exercicis 2012 i 2011 en concepte d'arrendaments operatius ha estat el següent:

	31/12/2012	31/12/2011
Lloguer de l'oficina	20.705,64	87.823,44
Lloguer sales	492,06	77.810,99
Altres lloguers	2.779,00	1.871,11
	<b>23.976,70</b>	<b>167.505,54</b>

Durant l'exercici 2012 s'ha disminuït la despesa del lloguer de l'oficina. Anteriorment es compartia una oficina al carrer Balmes amb una altra entitat, però aquesta es va traslladar i l'Associació, durant l'exercici 2011, va assumir la totalitat del cost. A desembre de 2011 l'associació es va traslladar a unes noves oficines al carrer Rocafort 242 bis, 2on de Barcelona amb un cost de lloguer més reduït.



## **NOTA 8. ACTIUS FINANCERS**

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

	Instruments de Patrimoni		Crèdits, Derivats i altres		Total	
	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2011
<b>Préstecs i partides a cobrar (Nota 8.2)</b>	-	-	<b>93.080,51</b>	-	<b>93.080,51</b>	-
<b>Actius disponibles per a la venda:</b>	<b>2.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	-	-	<b>2.000,00</b>	<b>3.000,00</b>
- Valorats a cost	2.000,00	3.000,00	-	-	2.000,00	3.000,00
<b>Total</b>	<b>2.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>93.080,51</b>	-	<b>95.080,51</b>	<b>3.000,00</b>

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

	Crèdits, Derivats i altres	
	31/12/2012	31/12/2011
<b>Efectiu i altres actius líquids (Nota 8.1)</b>	<b>149,46</b>	<b>100.450,54</b>
<b>Préstecs i partides a cobrar (Nota 8.2)</b>	<b>538.939,13</b>	<b>105.720,23</b>
<b>Total</b>	<b>539.088,59</b>	<b>206.170,77</b>

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

El detall d'aquests actius a 31 de desembre de 2012 i 2011, és com segueix:

	Saldo a	
	31/12/2012	31/12/2011
Comptes corrents	-	100.346,02
Caixa	149,46	104,52
<b>Total</b>	<b>149,46</b>	<b>100.450,54</b>




## 8.2) Préstecs i partides a cobrar

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2012 i 2011 és la següent:

	Saldo a 31/12/2012		Saldo a 31/12/2011	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
<b>Crèdits per operacions comercials</b>				
Deutors tercers i socis	-	27.024,74	-	7.859,38
Subvencions i convenis pendents de cobrament (Nota 12)	90.180,51	511.914,39	-	89.339,56
<b>Total crèdits per operacions comercials</b>	<b>90.180,51</b>	<b>538.939,13</b>	<b>-</b>	<b>97.198,94</b>
<b>Crèdits per operacions no comercials</b>				
A altres empreses	2.000,00	-	3.000,00	3.000,00
Fiances i dipòsits	2.900,00	-	-	5.521,29
<b>Total crèdits per operacions no comercials</b>	<b>4.900,00</b>	<b>-</b>	<b>3.000,00</b>	<b>8.521,29</b>
<b>Total</b>	<b>95.080,51</b>	<b>538.939,13</b>	<b>3.000,00</b>	<b>105.720,23</b>

L'import de 2.900 euros a curt termini de l'exercici 2012, correspon a la fiança de l'oficina situada al carrer Rocafort 242 bis, 2on de Barcelona.

Els saldos deutors de les activitats i altres comptes a cobrar inclouen deterioraments causats per riscos d'insolvència, segons el detall adjunt:

Deterioraments	Saldo a 31/12/2011	Cancel·lacions	Saldo a 31/12/2012
Quotes de socis	(2.305,50)	2.305,50	-

Els saldos deutors de les activitats i altres comptes a cobrar de l'exercici anterior inclouen deterioraments causats per riscos d'insolvència, segons el detall adjunt:

Deterioraments	Saldo a 31/12/2010	Correcció valorativa per deteriorament	Reversió del deteriorament	Saldo a 31/12/2011
Quotes de socis	(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 31/12/2012		Saldo a 31/12/2011	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
<b>Instruments de patrimoni</b>				
Participacions en empreses	2.000,00	-	3.000,00	-

L'import de 2.000,00 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	
	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2011
<b>Dèbits i partides a pagar (Nota 9.1)</b>	<b>164.769,48</b>	<b>108.832,95</b>	<b>11.355,69</b>	<b>43.461,80</b>	<b>176.125,17</b>	<b>152.294,75</b>

### 9.1) Dèbits i partides a pagar

El seu detall a 31 de desembre de 2012 i 2011 s'indica a continuació, en euros:

	Saldo a 31/12/2012		Saldo a 31/12/2011	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
<b>Per operacions comercials:</b>				
Creditors	-	4.760,71	-	35.524,92
<b>Total saldos per operacions comercials</b>	<b>-</b>	<b>4.760,71</b>	<b>-</b>	<b>35.524,92</b>
<b>Per operacions no comercials:</b>				
Deutes amb entitats de crèdit (Nota 9.2)	-	164.769,48	-	108.832,95
Personal (remuneracions pendents de pagament)	-	6.574,98	-	7.916,88
Altres passius financers	-	20,00	-	20,00
<b>Total saldos per operacions no comercials</b>	<b>-</b>	<b>171.364,46</b>	<b>-</b>	<b>116.769,83</b>
<b>Total Dèbits i partides a pagar</b>	<b>-</b>	<b>176.125,17</b>	<b>-</b>	<b>152.294,75</b>

### 9.2) Deutes amb entitats de crèdit

El resum dels deutes amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2012 i 2011 s'indica a continuació, en euros:

	2012	2011
Targeta de Crèdit	338,75	-
Pòlissa de crèdit	162.178,92	108.832,95
Deutes per interessos	2.251,81	-
	<b>164.769,48</b>	<b>108.832,95</b>

### Pòlisses de Crèdit

A 31 de desembre de 2012, la Societat té pòlisses de crèdit concedides amb un límit de 400.000,00 euros (400.000,00 euros en l'exercici anterior), l'import disposat de les quals ha estat de 162.178,92 euros (108.832,95 euros en l'exercici anterior).




El detall de les pòlisses de crèdit a 31 de desembre de 2012, expressades en euros, s'indica a continuació:

Entitat	Garantia	Límit	Import disposat
Banca Popolare Etica	Subvencions pendents de cobrament han de ser superiors a 120.000 euros	260.000,00	93.437,77
La Caixa		140.000,00	68.741,15
		<b>400.000,00</b>	<b>162.178,92</b>

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

**NOTA 10. INFORMACIÓ SOBRE ELS APLAÇAMENTS 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 2012, ha efectuat majoritàriament els pagaments a proveïdors i creditors dins del termini legal de pagament

Addicionalment s'informa de que no hi ha saldos significatius pendents de pagament a proveïdors que a 31 de desembre de 2012 acumulin aplaçaments superiors al termini legal de pagament.

**NOTA 11. FONTS PROPIS**

**Fons Social**

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



## NOTA 12. SITUACIÓ FISCAL

El detall dels saldos mantinguts amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2012 i 2011 és el següent, en euros:

	31/12/2012		31/12/2011	
	A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar
<b>No corrent:</b>				
Actius per impostos diferits	3.051,03	-	3.241,85	-
	<b>3.051,03</b>	<b>-</b>	<b>3.241,85</b>	<b>-</b>
<b>Corrent:</b>				
Impost sobre el Valor Afegit	-	409,10	36.770,59	-
Subvencions a cobrar	511.914,39	-	89.339,56	-
Devolució d'Impostos	0,66	-	0,66	-
Retencions per IRPF	-	9.661,15	-	14.375,48
Organismes de la Seguretat Social	-	5.728,88	-	6.514,65
	<b>511.915,05</b>	<b>15.799,13</b>	<b>126.110,81</b>	<b>20.890,13</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

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 3.051,03 euros (3.241,85 euros en l'exercici anterior). Malgrat això, i d'acord amb el principi de prudència, es va optar per no activar les bases negatives generades en 2012.

El moviment de l'Actiu per impostos diferits durant l'exercici 2012 ha estat el següent:

	Saldo a 31/12/2011	Aplicats	Saldo a 31/12/2012
Crèdits per bases imposables	3.241,85	(190,82)	3.051,03






## **NOTA 13. INGRESSOS I DESPESES**

### **a) Subvencions, donacions i altres ingressos**

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

<b>Concepte i Entitat atorgant</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Subvencions i donatius de caràcter plurianual (Veure Nota 14)	94.000,00	254.192,78
<b>Total Subvencions rebudes o imputades amb caràcter plurianual</b>	<b>94.000,00</b>	<b>254.192,78</b>
Obra social "La Caixa"	25.000,00	90.000,00
Diputació de Barcelona	40.000,00	52.000,00
Ajuntament de Barcelona	54.000,00	114.000,00
Departament de Benestar i família de la Generalitat de Catalunya	100.000,00	150.000,00
Fundació ONCE	-	12.000,00
Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya	-	7.500,00
Direcció General d'Acció Cívica i Comunitària (DGACC)	92.159,49	-
SOC	612,00	-
Donatiu ILP	236,63	5.000,00
Altres	1.013,01	18.377,52
<b>Total Subvencions i donacions d'explotació rebudes o imputades amb caràcter anual</b>	<b>313.021,13</b>	<b>448.877,52</b>
<b>Total subvencions i donacions registrades al compte de pèrdues i guanys</b>	<b>407.021,13</b>	<b>703.070,30</b>

### **b) Sous i salaris**

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

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Sous i salaris	184.427,47	226.943,90
Indemnitzacions	8.606,66	-
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	56.310,45	66.430,61
<b>Total sous i salaris</b>	<b>249.344,58</b>	<b>293.374,51</b>

**c) Serveis exteriors**

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

	2012	2011
Arrendaments ( Nota 7)	23.976,70	167.505,54
Reparacions i conservació	924,48	2.083,53
Serveis de professionals independents	73.089,55	242.417,78
Primes d'assegurances	283,72	3.606,57
Serveis bancaris	4.169,11	4.687,05
Publicitat i propaganda	24.849,87	27.173,30
Subministraments	7.676,88	9.189,71
Altres despeses	23.350,03	155.066,94
<b>Total</b>	<b>158.320,34</b>	<b>611.730,42</b>

**d) Tributs**

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

	2012	2011
Ajustos en la prorrata d'Iva	(75,51)	(40.482,88)
Altres tributs	3,58	16,61
<b>Total</b>	<b>(71,93)</b>	<b>(40.446,27)</b>




**NOTA 14. 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 2012:

Entitat atorgant	Import Concedit	Saldo a 31.12.11	Addicions	Traspassat a Rtats. en 2012	Saldo a 31.12.12
Ministerio de Sanidad, Política social e Igualdad	100.000,00	94.000,00	-	(94.000,00)	-
Departament de Benestar social i Família de la Generalitat de Catalunya (ICASS)	300.000,00	-	300.000,00	(100.000,00)	200.000,00
Servei d'Ocupació de Catalunya	36.139,56	-	36.139,56	-	36.139,56
Obra Social de La Caixa	50.000,00	-	50.000,00	(25.000,00)	25.000,00
Direcció General d'Acció Cívica i Comunitària	270.539,49	-	270.539,49	(90.179,49)	180.360,00
Ajuntament de Barcelona	64.000,00	-	64.000,00	(54.000,00)	10.000,00
<b>Total Subvencions d'exploració vinculades a l'activitat de l'Associació i imputades a resultats amb caràcter plurianual</b>		<b>94.000,00</b>	<b>720.679,05</b>	<b>(363.179,49)</b>	<b>451.499,56</b>
Departament de Governació i Administracions Públiques de la Generalitat de Catalunya	16.615,73	14.746,51	-	(14.746,51)	-
<b>Total Subvencions de capital imputades a resultats amb caràcter plurianual</b>		<b>14.746,51</b>	<b>-</b>	<b>(14.746,51)</b>	<b>-</b>
<b>Total subvencions imputades amb caràcter plurianual</b>		<b>108.746,51</b>	<b>720.679,05</b>	<b>(377.926,00)</b>	<b>451.499,56</b>




Les subvencions i els donatius de caràcter plurianual presenten el següent detall al 31 de desembre de 2011:

Entitat atorgant	Import Concedit	Saldo a 31.12.10	Addicions	Traspasat a rtats. en 2011	Saldo a 31.12.11
Departament de Governació i Administracions Públiques de la Generalitat de Catalunya	375.000,00	125.000,00	-	(125.000,00)	-
Servei d'Ocupació de Catalunya	7.000,00	2.913,00	-	(2.913,00)	-
Departament de Treball de la Generalitat de Catalunya	113.702,93	91.279,78	-	(91.279,78)	-
Obra Social de La Caixa	50.000,00	20.000,00	-	(20.000,00)	-
Fundació Jaume Bofill	15.000,00	9.000,00	-	(9.000,00)	-
Ministerio de Sanidad, Política social e Igualdad	100.000,00	-	100.000,00	(6.000,00)	94.000,00
<b>Subvencions d'explotació vinculades a l'activitat de la Societat e imputades a resultats amb caràcter plurianual</b>		<b>248.192,78</b>	<b>100.000,00</b>	<b>(254.192,78)</b>	<b>94.000,00</b>
Departament de Governació i Administracions Públiques de la Generalitat de Catalunya	16.615,73	16.408,04	-	(1.661,53)	14.746,51
<b>Subvencions rebudes en caràcter de capital imputades a resultats amb caràcter plurianual</b>		<b>16.408,04</b>	<b>-</b>	<b>(1.661,53)</b>	<b>14.746,51</b>
<b>Total subvencions imputades amb caràcter plurianual</b>		<b>264.600,82</b>	<b>100.000,00</b>	<b>(255.854,31)</b>	<b>108.746,51</b>

### NOTA 15. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2012, no han succeït fets rellevants que afectin als comptes anuals de l'Associació a aquesta data.



## NOTA 16. ALTRA INFORMACIÓ

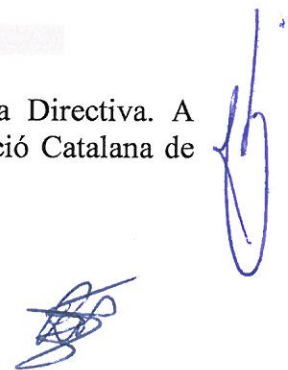
El nombre de treballadors a 31 de desembre de 2012 i de 2011, distribuït per sexes, és el següent:

	2012	2011
Dones	3	4
Homes	3	3
<b>Total</b>	<b>6</b>	<b>7</b>

Els honoraris relatius als serveis prestats durant els exercicis 2012 i 2011 pels auditors dels comptes anuals de la Societat, en euros:

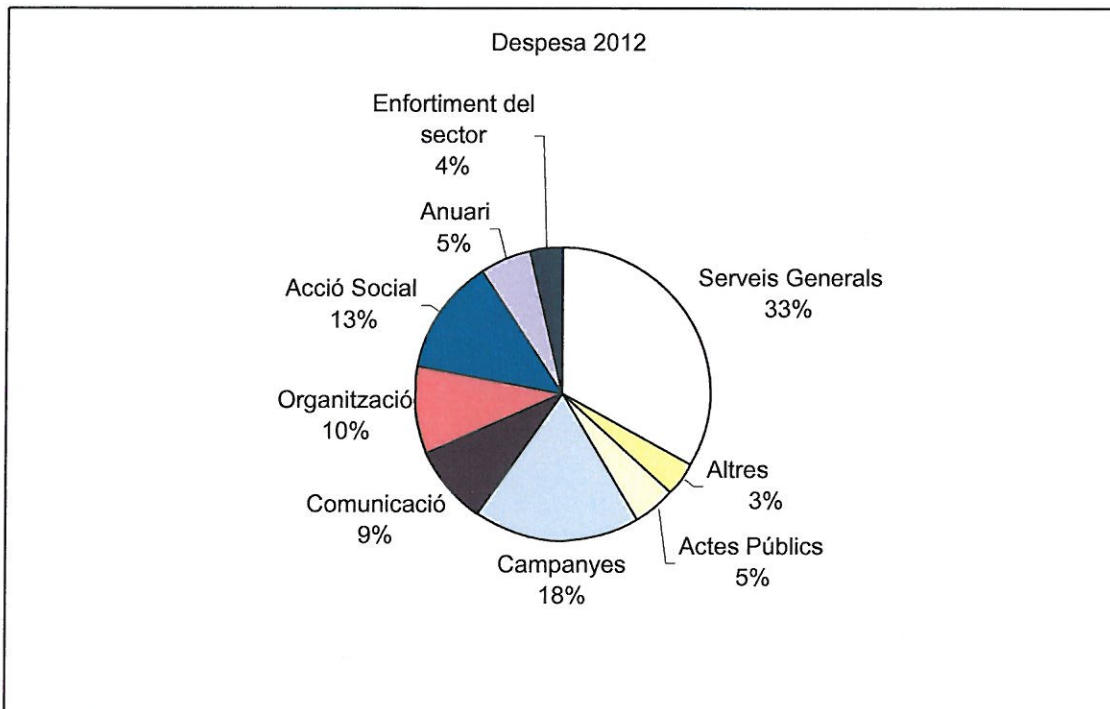
Descripció	2012	2011
Honoraris facturats per auditoria de comptes	1.962,60	1.920,36

L'Assemblea General reunida el 10 de juliol de 2012 va escollir una nova Junta Directiva. A l'Assemblea del 12 de desembre es va aprovar substituir la representant de la Fundació Catalana de l'Espai, Montserrat Ginés, per Núria Valls.



## NOTA 17. INFORMACIÓ SEGMENTADA

El detall de les despeses d'acord a la categoria d'activitats desenvolupades per l'Associació durant el 2012 ha estat la següent:



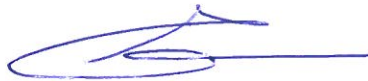
Despeses	Euros
Serveis Generals	169.078,38
Actes Públics	24.099,76
Campanyes	79.273,43
Comunicació	51.839,04
Organització	48.683,08
Acció Social	66.705,17
Anuari	26.625,98
Enfortiment del sector	18.740,66
Altres	19.887,40
<b>TOTAL</b>	<b>504.932,90</b>




## 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 2012 que es compona dels fulls adjunts número 1 a 26.

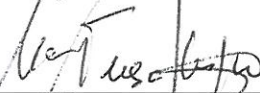
Barcelona, 31 de gener de 2013  
La Junta Directiva



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



**Federació d'Entitats d'Atenció a la Infància  
i la Adolescència (FEDAIA)**  
Sr. Francisco Manuel Estellés Pérez  
Vicepresident



**Entitats Catalanes d'Acció Social (ECAS)**  
Sra. Teresa Crespo Julià  
Secretària



**Creu Roja de Catalunya**

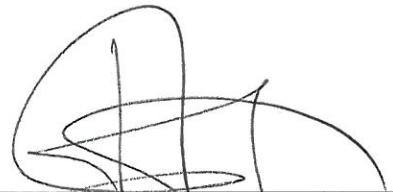
Sr. Enric Morist Güell  
Vocal



**Fòrum d'iniciatives assistencials i de gestió en  
salut mental a Catalunya**  
Sr. Enric Arqués  
Vocal



**Federació d'Associacions de  
Gent Gran de Catalunya  
(FATEC)**  
Sr. Enric Ollé



**Comitè Català de Representants de  
Minusvàlids (COCARMI)**  
Sr. Francesc Pérez  
Vicepresident



**Fundació Catalana de l'Esplai (FCE)**

Sra. Núria Valls  
Vicepresidenta



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



**Empresa Social – Cooperatives d'atenció a  
les persones**  
Sr. Sebastià Jodar  
Vocal



**Moviment Laic i Progressista**  
Sr. Oriol Illa  
Vocal