

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

Comptes anuals simplificats
corresponents a l'exercici 2011
juntament amb l'informe d'auditoria
dels comptes anuals

TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA

Comptes anuals simplificats
corresponents a l'exercici 2011
juntament amb l'informe d'auditoria
dels comptes anuals

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2011:

Balanç al 31 de desembre de 2011 i de 2010
Compte de Pèrdues i Guanys corresponent als exercicis 2011 i 2010
Estat de Canvis en el Patrimoni Net corresponent als exercicis 2011 i 2010
Memòria de l'exercici 2011

TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA
INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

VIR Audit, S.L.R. inscrita en el ROIC nº 5-2077 RM de Barcelona. Tòmo 42.627-Folio 185, Hoja B-412.242. CIF B-65574993.

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 2011, el compte de pèrdues i guanys, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i una memòria explicativa corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data. La Junta Directiva és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'Entitat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica en la Nota 2 de la memòria adjunta), i en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix. 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 2011 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Taula d'Entitats del Tercer Sector Social de Catalunya al 31 de desembre de 2011, així com del resultat de les seves operacions corresponent a l'exercici anual acabat en aquesta data de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

ViR AUDIT, S.L.P.



Ramon Riera Creus
Soci-Auditor de Comptes

24 de febrer de 2012

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:
VIR AUDIT, SLP

Any 2012 Núm. 20/12/06921
CÒPIA GRATUÏTA

.....
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 2011

TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA
BALANÇOS SIMPLIFICATS A 31 DE DESEMBRE DE 2011 I DE 2010
 (Expressat en euros)

ACTIU	Notes a la memòria	2011	2010
ACTIU NO CORRENT		106.827,45	86.059,68
Immobilitzat intangible	Nota 5	19.288,18	13.917,23
Immobilitzat material	Nota 6	81.297,42	60.379,31
Inversions financeres a llarg termini	Nota 8	3.000,00	8.521,29
Actius per Impost diferit		3.241,85	3.241,85
ACTIU CORRENT		242.942,02	515.611,97
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		133.970,19	352.889,76
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	Nota 8.2	7.859,38	2.238,00
Actiu per impost corrent i altres crèdits amb les Administracions Públiques	Nota 12	126.110,81	350.651,76
Inversions financeres a curt termini	Nota 8.2	8.521,29	30.000,00
Periodificacions a curt termini		-	42.672,60
Efectiu i altres actius líquids equivalents	Nota 8.1	100.450,54	90.049,61
TOTAL ACTIU		349.769,47	601.671,65

TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA
BALANÇOS SIMPLIFICATS A 31 DE DESEMBRE DE 2011 I DE 2010
 (Expressats en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes a la memòria	2011	2010
PATRIMONI NET		176.584,59	366.359,88
Fons propis	Nota 11	67.838,08	101.759,06
Fons dotacionals o fons socials		101.759,06	91.299,90
Excedents de l'exercici		(33.920,98)	10.459,16
Subvencions, donacions i llegats rebuts	Nota 14	108.746,51	264.600,82
PASSIU CORRENT		173.184,88	235.311,77
Deutes a curt termini		108.852,95	132.844,98
Deutes amb entitats de crèdit	Nota 9.1.1	108.832,95	132.824,98
Altres deutes a curt termini	Nota 9.1	20,00	20,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar		64.331,93	99.644,52
Creditors varis	Nota 9.1	35.524,92	69.736,80
Personal (remuneracions pendents de pagament)	Nota 9.1	7.916,88	7.089,29
Altres deutes amb les Administracions Públiques	Nota 12	20.890,13	22.818,43
Periodificacions a curt termini		-	2.822,27
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		349.769,47	601.671,65





TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS SIMPLIFICAT CORRESPONENT ALS EXERCICIS 2011 I 2010
(Expressat en euros)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes a la memòria	2011	2010
Ingressos per les activitats		858.655,86	683.829,60
Vendes i prestacions de serveis		77.493,21	5.160,36
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		78.092,35	79.347,77
Subvencions, donacions i altres ingressos	Nota 13.a	703.070,30	599.321,47
Ajustos concedits i altres despeses		(50,00)	-
Ajuts concedits		(50,00)	-
Despeses de personal	Nota 13.b	(293.374,51)	(275.559,26)
Altres despeses d'explotació		(571.264,15)	(373.803,92)
Serveis exteriors	Nota 13.c	(611.730,42)	(344.883,41)
Tributs	Nota 13.d	40.466,27	(28.920,51)
Amortització de l'immobilitzat	Notes 5 i 6	(13.715,12)	(10.117,05)
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	Nota 12	1.661,53	207,69
Altres resultats		(700,38)	(1.318,26)
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		(18.786,77)	23.238,80
Ingressos financers		6,48	183,45
Altres ingressos de valors negociables i altres instruments financers de tercers		6,48	183,45
Despeses financeres		(15.140,69)	(12.249,51)
Per deutes amb tercers		(15.140,69)	(12.249,51)
RESULTAT FINANCER		(15.134,21)	(12.066,06)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		(33.920,98)	11.172,74
Impost sobre beneficis		-	(713,58)
RESULTAT DE L'EXERCICI		(33.920,98)	10.459,16

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 2011 I 2010
(Expressat en euros)

	Fons dotacional o Fons Social	Excedent (resultat) de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebutts	Total
SALDO, FINAL DE L'ANY 2009	84.893,28	6.406,62	518.817,70	610.117,60
Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	-	10.459,16	(254.216,88)	(243.757,72)
Altres variacions del patrimoni net	6.406,62	(6.406,62)	-	-
SALDO, FINAL DE L'ANY 2010	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)	-	-
SALDO, FINAL DE L'ANY 2011	101.759,06	(33.920,98)	108.746,51	176.584,59



TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA

MEMÒRIA SIMPLIFICADA DE L'EXERCICI 2011

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 2011 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 7 persones contractades i per l'encàrrec a consultors o empreses externes d'estudis i serveis específics.

El finançament ha provingut de les quotes de les organitzacions associades i dels ingressos generats per l'activitat del III Congrés del Tercer Sector Social. 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 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'algunes subvencions de caràcter puntual (Departament d'Empresa i Ocupació, Departament de Salut, etc.) i d'aportacions d'institucions privades (Fundació La Caixa, Fundació Jaume Bofill, etc.).

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 2011 han estat formulats per la Junta Directiva a partir dels registres comptables al 31 de desembre de 2011 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 2011, 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

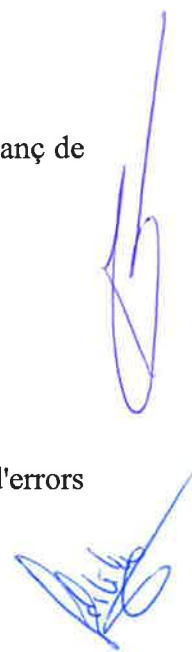
No hi ha elements patrimonials de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació.

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 2011 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 2011 i 2010, formulada per la Junta Directiva, és la que es mostra a continuació, en euros:

	2011	2010
Base de repartiment		
Excedent en l'exercici	(33.920,98)	10.459,16
	(33.920,98)	10.459,16
Aplicació a		
Fons social	-	10.459,16
Excedents d'exercicis anteriors	(33.920,98)	-
	(33.920,98)	10.459,16



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 2011, 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'un 10 % 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 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 Guanyos.

d) Instruments financers

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

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

Préstecs i partides a cobrar i dèbits i partides a pagar

Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria es classifiquen:

- a) Crèdits per operacions comercials: actius financers originats per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic, i
- b) Crèdits per operacions no comercials: actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial, els cobraments del qual són de quantia determinada o determinable, i que no es negocien en un mercat actiu. No inclouen aquells actius financers 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 2011.

El resultat de l'exercici de les operacions no exemptes ha estat negatiu. L'Associació, en aplicació del principi de prudència ha optat per no registrar un actiu per impost diferit ja que es considera poc probable que es generin guanys fiscals futurs que permetin la seva aplicació.

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:

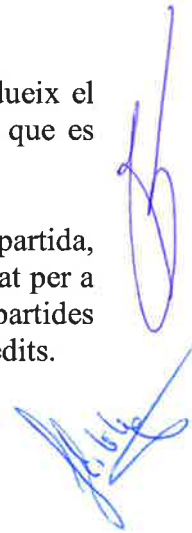
- Subvencions i donatius d'Explotació

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 13, 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 2011 és el següent:

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

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

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

Elements totalment amortitzats i en ús

A 31 de desembre de 2011 i 2010, no existeixen elements totalment amortitzats.



NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

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
Cost:				
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
	74.287,84	31.579,44	(862,64)	105.004,64
Amortització Acumulada:				
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)
	(13.908,53)	(9.798,69)	-	(23.707,22)
Immobilitzat Material, Net	60.379,31	21.780,75	(862,64)	81.297,42

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

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

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:

	31/12/2011	31/12/2010
Equips procés d'informació	1.650,00	1.650,00

Altra informació

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

NOTA 7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

7.1) Arrendaments operatius (la Societat com arrendatari)

El càrrec als resultats dels exercicis 2011 i 2010 en concepte d'arrendaments operatius ha estat el següent:

	31/12/2011	31/12/2010
Lloguer del local del carrer Balmes	87.823,44	41.866,07
Lloguer sales pel 2n Congrés	77.810,99	-
Altres lloguers	1.871,11	2.504,86
	167.505,64	44.370,93

Durant l'exercici 2011 s'ha augmentat la despesa del lloguer ja que anteriorment es compartia l'oficina del carrer Balmes amb una altra entitat, però aquesta s'ha traslladat i l'Associació durant l'exercici 2011 ha assumit la totalitat del cost. En els propers exercicis, hi haurà una reducció de les despeses de arrendaments, ja que a desembre de 2011 la societat s'ha traslladat a unes noves oficines al carrer Rocafort 242 bis, 2on de Barcelona.



NOTA 8. ACTIUS FINANCERS

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

	Instruments de Patrimoni		Crèdits, Derivats i altres		Total	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Préstecs i partides a cobrar (Nota 8.2)	-	-	-	5.521,29	-	5.521,29
Actius disponibles per a la venda:	3.000,00	3.000,00	-	-	3.000,00	3.000,00
- Valorats a cost	3.000,00	3.000,00	-	-	3.000,00	3.000,00
Total	3.000,00	3.000,00		5.521,29	3.000,00	8.521,29

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

	Crèdits, Derivats i altres	
	31/12/2011	31/12/2010
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys:		
- Efectiu i altres actius líquids (Nota 8.1)	100.450,53	90.049,61
Préstecs i partides a cobrar (Nota 8.2)	105.720,23	380.120,89
Total	206.170,76	470.170,50

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

Efectiu i altres actius líquids equivalents

El detall d'aquests actius a 31 de desembre de 2011 i 2010, és com segueix:

	Saldo a 31/12/2011	Saldo a 31/12/2010
Comptes corrents	100.346,02	89.894,13
Caixa	104,51	155,48
Total	100.450,53	90.049,61

8.2) Préstecs i partides a cobrar

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2011 i 2010 és la següent:

	Saldo a 31/12/2011		Saldo a 31/12/2010	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
Crèdits per operacions comercials				
Deutors tercers	-	7.859,38	-	2.238,00
Subvencions i convenis pendents de cobrament (Nota 12)	-	89.339,56	-	347.882,89
Total crèdits per operacions comercials	-	97.198,94	-	350.120,89
Crèdits per operacions no comercials				
A altres empreses	-	3.000,00	-	30.000,00
Fiances i dipòsits	-	5.521,29	5.521,29	-
Total crèdits per operacions no comercials	-	8.521,29	5.521,29	30.000,00
Total	-	105.720,23	5.521,29	380.120,89

L'import de 5.521,29 euros a curt termini correspon a la fiança de l'oficina situada al carrer Balmes, nº 7 planta 1a.

Els saldos deutors comercials i altres comptes a cobrar 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
Crèdits per operacions comercials				
Quotes d'afiliats	(2.305,50)	-	-	(2.305,50)

8.3) Actius disponibles per a la venda

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

	Saldo a 31/12/2011		Saldo a 31/12/2010	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
Instrumentos de patrimoni				
Participacions en empreses vinculades	3.000,00	-	3.000,00	-

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



NOTA 9. PASSIUS FINANCERS

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

Categories	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i Altres		Total	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Dèbits i partides a pagar (Nota 9.1.1)	108.832,95	132.824,98	43.461,80	76.846,09	152.294,75	209.671,07

9.1) Dèbits i partides a pagar

El seu detall a 31 de desembre de 2011 i 2010 s'indica a continuació, en euros:

	Saldo a 31/12/2011		Saldo a 31/12/2010	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
Per operacions comercials:				
Creditors	-	35.524,92	-	69.736,80
Total saldos per operacions comercials	-	35.524,92	-	69.736,80
Per operacions no comercials:				
Deutes amb entitats de crèdit	-	108.832,95	-	132.824,98
Personal (remuneracions pendents de pagament)	-	7.916,88	-	7.089,29
Altres passius financers	-	20,00	-	20,00
Total saldos per operacions no comercials	-	116.769,83	-	139.934,27
Total Dèbits i partides a pagar	-	152.294,75	-	209.671,07

9.1.1) Deutes amb entitats de crèdit

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

	A Curt Termini
Pòlissa de crèdit	108.832,95

Pòlisses de Crèdit

A 31 de desembre de 2011, la Societat té pòlisses de crèdit concedides amb un límit de 400.000,00 euros (360.000,00 en l'exercici anterior), l'import disposat de les quals ha estat de 108.832,95 euros (132.824,98 en l'exercici anterior).



El detall de les pòlisses de crèdit a 31 de desembre de 2011, expressades en euros, s'indica a continuació:

Entitat	Garantia	Límit	Import disposat
Banca Popolare Ettica	Subvencions pendents de cobrament han de ser superiors a 120.000 euros	260.000,00	102.371,77
La Caixa		140.000,00	6.461,18
		400.000,00	108.832,95

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 2011, 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 2011 acumulin aplaçaments superiors al termini legal de pagament.

NOTA 11. FONS 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 2011 i 2010 és el següent, en euros:

	31/12/2011		31/12/2010	
	A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar
No corrent:				
Actius per impostos diferits	3.241,85	-	3.241,85	-
	3.241,85	-	3.241,85	-
Corrent:				
Impost sobre el Valor Afegit	36.770,59	-	2.768,54	-
Subvencions a cobrar	89.339,56	-	347.882,89	-
Devolució d'Impostos	0,66	-	0,33	-
Retencions per IRPF	-	14.375,48	-	15.810,37
Organismes de la Seguretat Social	-	6.514,65	-	7.008,06
	126.110,81	20.890,13	350.651,76	22.818,43

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 van ser registrades ja que es considera que l'Associació té capacitat de generar guanys fiscals futurs que permetin la seva recuperació. L'import total activat per aquest concepte és de 3.241,85 euros (3.241,85 euros en l'exercici anterior). Malgrat això, i tal com s'esmenta en la Nota 4.e, i d'acord amb el principi de prudència, s'ha optat per no activar les bases negatives generades en 2011.

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:

Concepte i Entitat atorgant	2011	2010
Subvencions i donatius de caràcter plurianual (Veure Nota 14)	254.192,78	456.327,85
Subvencions rebudes o imputades amb caràcter plurianual	254.192,78	456.327,85
Obra social "La Caixa"	90.000,00	-
Diputació de Barcelona	52.000,00	-
Ajuntament de Barcelona	114.000,00	54.000,00
Repartiment de Benestar i família de la Generalitat de Catalunya	150.000,00	70.000,00
Fundació ONCE	12.000,00	-
Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya	7.500,00	18.000,00
Donatiu ILP	5.000,00	-
Altres	18.377,52	993,62
Subvencions d'explotació rebudes o imputades amb caràcter anual	448.877,52	142.993,62
Total subvencions registrades al compte de pèrdues i guanys	703.070,30	599.321,47

b) Sous i salaris

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

	2011	2010
Sous i salaris	226.943,90	211.964,89
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	66.430,61	62.132,97
Altres despeses socials	-	1.461,40
Total sous i salaris	293.374,51	275.559,26

c) Serveis exteriors

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

	2011	2010
Arrendaments	167.505,54	44.370,93
Reparacions i conservació	2.083,53	1.167,05
Serveis de professionals independents	242.417,78	135.323,74
Transports	-	-
Primes d'assegurances	3.606,57	3.138,93
Serveis bancaris	4.687,05	5.218,63
Publicitat i propaganda	27.173,30	12.349,91
Subministraments	9.189,71	8.156,24
Altres despeses	155.066,94	135.157,98
Total	611.730,42	344.883,41

d) Tributs

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

	2011	2010
Ajustos en la prorrata d'Iva	(40.482,88)	28.720,63
Altres tributs	16,61	199,88
Total	(40.446,27)	28.920,51



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 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
Subvencions d'explotació vinculades a l'activitat de la Societat e imputades a resultats amb caràcter plurianual		248.192,78	100.000,00	(254.192,78)	94.000,00
Departament de Governació i Administracions Públiques de la Generalitat de Catalunya	16.615,73	16.408,04	-	(1.661,53)	14.746,51
Subvencions rebudes en caràcter de capital imputades a resultats amb caràcter plurianual		16.408,04	-	(1.661,53)	14.746,51
Total subvencions imputades amb caràcter plurianual		264.600,82	100.000,00	(255.854,31)	108.746,51

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

Entitat atorgant	Import Concedit	Saldo a 31.12.09	Addicions	Traspasat a rtats. en 2010	Saldo a 31.12.10
Departament de Governació i Administracions Públiques de la Generalitat de Catalunya	375.000,00	250.000,00	-	(125.000,00)	125.000,00
Diputació de Barcelona (Xarxa de Municipis)	132.000,00	60.000,00	-	(60.000,00)	-
Departament d'Acció Social i Ciutadania	319.907,70	162.317,70	-	(162.317,70)	-
Departament d'Acció Social i Ciutadania (Finançament projecte d'innovació)	57.500,00	46.500,00	-	(46.500,00)	-
Servei d'Ocupació de Catalunya	7.000,00	-	7.000,00	(4.087,00)	2.913,00
Departament de Treball de la Generalitat de Catalunya	113.702,93	-	113.702,93	(22.423,15)	91.279,78
Obra Social de La Caixa	50.000,00	-	50.000,00	(30.000,00)	20.000,00
Fundació Jaume Bofill	15.000,00	-	15.000,00	(6.000,00)	9.000,00
Subvencions d'explotació vinculades a l'activitat de la Societat e imputades a resultats amb caràcter plurianual		518.817,70	185.702,93	(456.327,85)	248.192,78
Departament de Governació i Administracions Públiques de la Generalitat de Catalunya (*)	16.615,73	-	16.615,73	(207,69)	16.408,04
Total subvencions imputades amb caràcter plurianual		518.817,70	202.318,66	(456.535,54)	264.600,82

NOTA 15. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2011, no han succeït fets rellevants que afectin als comptes anuals de la Societat a aquesta data.



NOTA 16. ALTRA INFORMACIÓ

El nombre de treballadors a 31 de desembre de 2011 i de 2010, distribuït per sexes, és el següent:

	2011	2010
Dones	4	3
Homes	3	5
Total	7	8

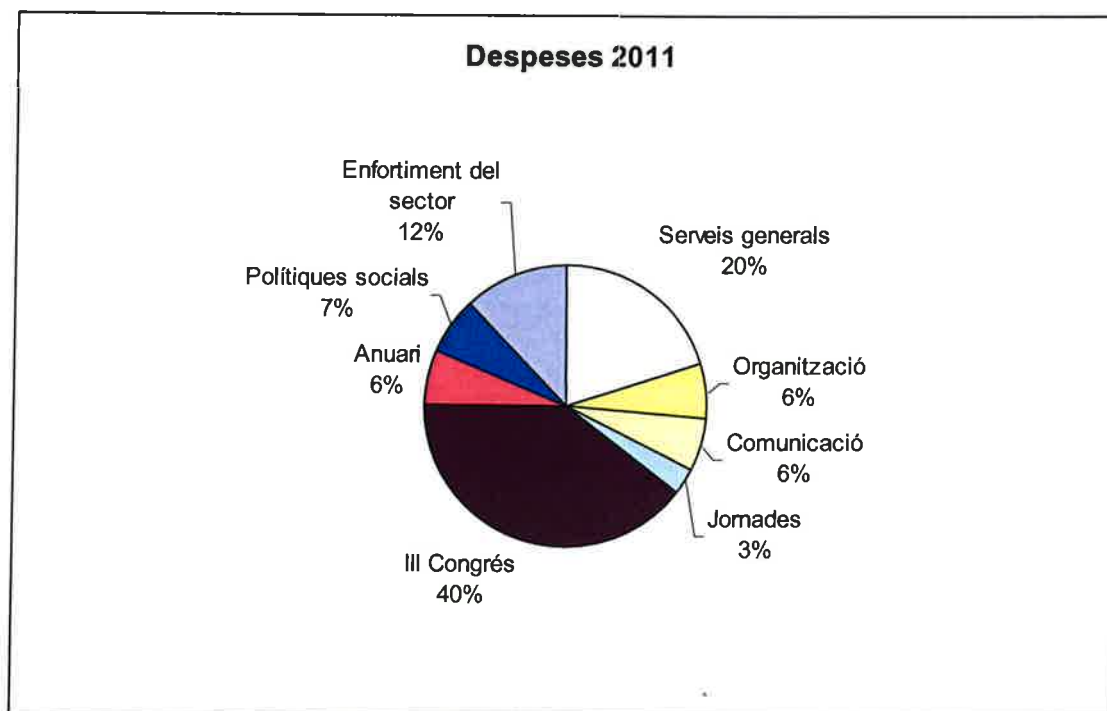
Els honoraris relatius als serveis prestats durant els exercicis 2011 i 2010 pels auditors dels comptes anuals de la Societat, en euros:

Descripció	2011	2010
Honoraris facturats per auditoria de comptes	1.920,36	1.920,36
Honoraris facturats per altres treballs	-	600,00
Total	1.920,36	2.520,36

L'Assemblea General reunida el dia 14 de juliol de 2011 va aprovar substituir la persona representant de COCARMI dins la Junta Directiva, la Sra. Antònia Fernández de Cora, pel Sr. Francesc Pérez.

NOTA 17. INFORMACIÓ SEGMENTADA

El detall de les despeses d'acord a la categoria d'activitats desenvolupades per l'Associació durant el 2011 ha estat la següent:




Despeses	
Serveis generals	181.119,85
Organització	54.547,09
Comunicació	55.180,95
Jornades	27.118,46
III Congrés	352.880,68
Anuari	57.616,84
Polítiques socials	58.506,73
Enfortiment del sector	107.274,58
TOTAL	894.245,18


FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS

La 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 2011 que es compona dels fulls adjunts número 1 a 24.


Barcelona, 21 de febrer de 2012
La Junta Directiva




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




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




Creu Roja a Catalunya
Sr. Enric Morist Güell
Vicepresident



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



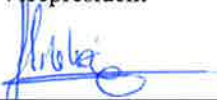
Fundació Catalana de l'Esplai (FCE)
Sra. Montserrat Ginés Rufi
Vicepresidenta




Fundació Pere Tarrés
Sr. Rafael Ruiz de Gauna Torres
Vicepresident



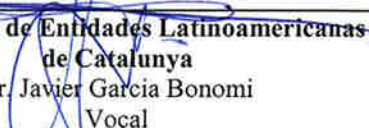
**Federació d'Associacions de Gent Gran de
Catalunya (FATEC)**
Sr. Lluís Ignasi Dietrich Castells
Secretari




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



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



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



Fundació Sant Joan de Deu
Sr. Manuel Lecha Legua
Vocal