

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

Comptes anuals simplificats
corresponents a l'exercici 2013
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 2013
juntament amb l'informe d'auditoria
dels comptes anuals

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2013:

Balanç al 31 de desembre de 2013 i de 2012
Compte de Pèrdues i Guanyos corresponent als exercicis 2013 i 2012
Estat de Canvis en el Patrimoni Net corresponent als exercicis 2013 i 2012
Memòria de l'exercici 2013

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 2013, 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 2013 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 2013, 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

10 de febrer de 2014

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:

VIR AUDIT S.L.P.

Any **2014** Núm. **20/14/01596**
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 2013

TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA
BALANÇOS SIMPLIFICATS A 31 DE DESEMBRE DE 2013 I DE 2012
 (Expressat en euros)

ACTIU	Notes a la memòria	2013	2012
ACTIU NO CORRENT		65.877,64	157.848,47
Immobilitzat intangible	Nota 5	21.107,54	15.962,92
Immobilitzat material	Nota 6	37.347,58	43.754,01
Inversions financeres a llarg termini	Nota 8.2 i 8.3	4.912,50	95.080,51
Actius per impost diferit	Nota 12	2.510,02	3.051,03
ACTIU CORRENT		434.216,66	554.345,15
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		431.857,16	538.939,79
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	Nota 8.2	47.594,98	27.024,74
Actiu per impost corrent i altres crèdits amb les Administracions Públiques	Nota 12	384.262,18	511.915,05
Periodificacions a curt termini		1.527,59	15.255,90
Efectiu i altres actius líquids equivalents	Nota 8.1	831,91	149,46
TOTAL ACTIU		500.094,30	712.193,62




TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA
BALANCOS SIMPLIFICATS A 31 DE DESEMBRE DE 2013 I DE 2012
 (Expressats en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes a la memòria	2013	2012
PATRIMONI NET		299.629,77	520.269,32
Fons propis	Nota 11	94.149,26	68.769,76
Fons socials		68.769,76	67.838,08
Excedent de l'exercici		25.379,50	931,68
Subvencions, donacions i llegats rebuts	Nota 14	205.480,51	451.499,56
PASSIU CORRENT		200.464,53	191.924,30
Deutes a curt termini		133.626,78	164.789,48
Deutes amb entitats de crèdit	Nota 9.2	133.606,78	164.769,48
Altres deutes a curt termini	Nota 9.1	20,00	20,00
Creditors per activitats i altres comptes a pagar		66.837,75	27.134,82
Creditors variis	Nota 9.1	38.384,58	4.760,71
Personal (remuneracions pendents de pagament)	Nota 9.1	6.857,70	6.574,98
Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	Nota 12	21.595,47	15.799,13
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		500.094,30	712.193,62




TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS SIMPLIFICAT CORRESPONENT ALS EXERCICIS 2013 I 2012
(Expressat en euros)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes a la memòria	2013	2012
Ingressos per les activitats		724.042,36	491.117,73
Vendes, prestacions de serveis, patrocinis i col·laboracions		66.454,31	3.826,70
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		81.407,90	80.269,90
Subvencions, donacions i altres ingressos	Nota 13.a	576.180,15	407.021,13
Ajuts concedits i altres despeses		(40.000,00)	(33.435,00)
Ajuts concedits		(40.000,00)	(33.435,00)
Despeses de personal	Nota 13.b	(294.307,44)	(249.344,58)
Altres despeses d'explotació		(339.508,95)	(160.954,33)
Serveis exteriors	Nota 13.c	(364.408,28)	(158.320,34)
Tributs	Nota 13.d	24.899,33	71,93
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-	(2.705,92)
Amortització de l'immobilitzat	Notes 5 i 6	(10.086,41)	(13.998,68)
Subvencions, donacions i llegats de capital traspassats al resultat	Nota 14	-	14.746,51
Deteriorament i resultats per alienacions de l'immobilitzat	Nota 6	-	(32.168,13)
Altres resultats		0,07	(2.621,88)
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		40.139,63	13.341,64
Ingressos financers		-	0,02
Despeses financeres		(14.219,12)	(12.219,16)
RESULTAT FINANCER		(14.219,12)	(12.219,14)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		25.920,51	1.122,50
Impost sobre beneficis	Nota 12	(541,01)	(190,82)
RESULTAT DE L'EXERCICI		25.379,50	931,68




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 2013 I 2012
 (Expressat en euros)

	Fons Social	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
SALDO, FINAL DE L'ANY 2011	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	-	-
SALDO, FINAL DE L'ANY 2012	67.838,08	931,68	451.499,56	520.269,32
Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	-	25.379,50	(246.019,05)	(220.639,55)
Altres variacions del patrimoni net	931,68	(931,68)	-	-
SALDO, FINAL DE L'ANY 2013	68.769,76	25.379,50	205.480,51	299.629,77



TAULA D'ENTITATS DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA

MEMÒRIA SIMPLIFICADA DE L'EXERCICI 2013

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 2013 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 del IV Congrés del Tercer Sector Social de Catalunya, 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 de manera indefinida, dues persones contractades per projectes concrets, 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), patrocinis en motiu del IV Congrés (DKV, AGBAR, APCCO), i donacions per a projectes concrets (ANC).

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 2013 han estat formulats per la Junta Directiva a partir dels registres comptables al 31 de desembre de 2013 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) 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 2013, 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 2013 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 2013 i 2012, formulada per la Junta Directiva, és la que es mostra a continuació, en euros:

	2013	2012
Base de repartiment		
Excedent en l'exercici	25.379,50	931,68
Aplicació a		
Fons Socials	25.379,50	931,68




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 2013, 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 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 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.



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'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.

NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El detall i moviment de l'immobilitzat intangible de l'exercici 2013 és el següent:

	31/12/2012	Altes	31/12/2013
Cost:			
Aplicacions informàtiques	29.019,01	8.535,42	37.554,43
	29.019,01	8.535,42	37.554,43
Amortització Acumulada:			
Aplicacions informàtiques	(13.056,09)	(3.390,80)	(16.446,89)
	(13.056,09)	(3.390,80)	(16.446,89)
Immobilitzat Intangible, Net	15.962,92	5.144,62	21.107,54

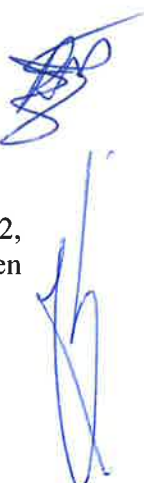
El detall i moviment de l'immobilitzat intangible al llarg de l'exercici 2012 és el següent:

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

Elements totalment amortitzats i en ús

El desglossament, per epígrafs, dels actius més significatius que, al 31 de desembre de 2013 i 2012, estaven totalment amortitzats i en ús, es mostra a continuació, amb indicació del seu valor de cost, en euros:

	2013	2012
Aplicacions informàtiques	8.270,48	8.270,48



NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

El detall i moviment de l'immobilitzat material al llarg de l'exercici 2013 és el següent:

	31/12/2012	Altes	31/12/2013
Cost:			
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	48.021,17	289,18	48.310,35
Equips processos d'informació	20.302,13	-	20.302,13
	68.323,30	289,18	68.612,48
Amortització Acumulada:			
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	(8.432,79)	(4.818,97)	(13.251,76)
Equips processos d'informació	(16.136,50)	(1.876,64)	(18.013,14)
	(24.569,29)	(6.695,61)	(31.264,90)
Immobilitzat Material, Net	43.754,01	(6.406,43)	37.347,58

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
Cost:					
Altres instal·lacions, utillatge 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)	-
	105.004,64	3.191,99	(39.873,33)	-	68.323,30
Amortització Acumulada:					
Altres instal·lacions, utillatge 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)
	(23.707,22)	(8.567,27)	7.705,20	-	(24.569,29)
Immobilitzat Material, Net	81.297,42	(5.375,28)	(32.168,13)	-	43.754,01

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:

	31/12/2013	31/12/2012
Equips procés d'informació	15.030,20	10.775,80



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 SIMILAR

7.1) Arrendaments operatius (l'Associació com arrendatari)

El càrrec als resultats dels exercicis 2013 i 2012 en concepte d'arrendaments operatius ha estat el següent:

	31/12/2013	31/12/2012
Lloguer de l'oficina	21.604,98	20.705,64
Lloguer sales pel Congrés	79.683,34	492,06
Altres lloguers	15.743,79	2.779,00
	117.032,11	23.976,70

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.



NOTA 8. ACTIUS FINANCERS

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

	Instruments de Patrimoni		Crèdits, Derivats i altres		Total	
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
Préstecs i partides a cobrar (Nota 8.2)	-	-	2.900,00	93.080,51	2.900,00	93.080,51
Actius disponibles per a la venda (Nota 8.3):	2.012,50	2.000,00	-	-	2.012,50	2.000,00
- Valorats a cost	2.012,50	2.000,00	-	-	2.012,50	2.000,00
Total	2.012,50	2.000,00	2.900,00	93.080,51	4.912,50	95.080,51

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

	Crèdits, Derivats i altres	
	31/12/2013	31/12/2012
Efectiu i altres actius líquids (Nota 8.1)	831,91	149,46
Préstecs i partides a cobrar (Nota 8.2)	47.594,98	27.024,74
Total	48.426,89	27.174,20

8.1) Efectiu i altres actius líquids equivalents

El detall d'aquests actius a 31 de desembre de 2013 i 2012, és com segueix:

	Saldo a 31/12/2013	Saldo a 31/12/2012
Comptes corrents	-	-
Caixa	831,91	149,46
Total	831,91	149,46




8.2) Préstecs i partides a cobrar

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2013 i 2012 és la següent:

	Saldo a 31/12/2013		Saldo a 31/12/2012	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
Crèdits per operacions comercials				
Deutors tercers i socis	-	47.594,98	-	27.024,74
Total crèdits per operacions comercials	-	47.594,98	90.180,51	27.024,74
Crèdits per operacions no comercials				
Fiances i dipòsits	2.900,00	-	2.900,00	-
Total crèdits per operacions no comercials	2.900,00	-	2.900,00	-
Total	2.900,00	47.594,98	93.080,51	27.024,74

L'import de 2.900 euros a curt termini de l'exercici 2013 i 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		Saldo a 31/12/2012		Saldo a 31/12/2013
		Cancel·lacions		Cancel·lacions	
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 31/12/2013		Saldo a 31/12/2012	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
Instruments de patrimoni				
Participacions en empreses (*)	2.012,50	-	2.000,00	-

(*) 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	
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
Dèbits i partides a pagar (Nota 9.1)	133.606,78	164.769,48	45.262,28	11.355,69	178.869,06	176.125,17

9.1) Dèbits i partides a pagar

El seu detall a 31 de desembre de 2013 i 2012 s'indica a continuació, en euros:

	Saldo a 31/12/2013		Saldo a 31/12/2012	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
Per operacions comercials:				
Creditors	-	38.384,58	-	4.760,71
Total saldos per operacions comercials	-	38.384,58	-	4.760,71
Per operacions no comercials:				
Deutes amb entitats de crèdit (Nota 9.2)	-	133.606,78	-	164.769,48
Personal (remuneracions pendents de pagament)	-	6.857,70	-	6.574,98
Altres passius financers	-	20,00	-	20,00
Total saldos per operacions no comercials	-	140.484,48	-	171.364,46
Total Dèbits i partides a pagar	-	178.869,06	-	176.125,17

9.2) Deutes amb entitats de crèdit

El resum dels deutes amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2013 i 2012 s'indica a continuació, en euros:

	2013	2012
Targeta de Crèdit	834,75	338,75
Pòlissa de crèdit	130.496,16	162.178,92
Deutes per interessos	2.275,87	2.251,81
	133.606,78	164.769,48

Pòlisses de Crèdit

A 31 de desembre de 2013, 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 130.496,16 euros (162.178,92 euros en l'exercici anterior).

El detall de les pòlisses de crèdit a 31 de desembre de 2013, 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	7.386,90
La Caixa		140.000,00	123.109,26
		400.000,00	130.496,16

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 adicional 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 2013 Import	%	Exercici 2012 Import	%
Pagaments realitzats a la data de tancament del balanç				
Dins del termini màxim legal	236.772,42	75,52%	173.450,42	85,41%
Resta	76.753,10	24,48%	29.622,13	14,59%
Total pagaments de l'exercici	313.525,52	100,00%	203.072,55	100,00%
Termini Mig de Pagament (dies) excedits	57,00		29,00	
Aplaçaments que, a la data de tancament, sobrepassen el termini màxim legal	25,00		31,85	

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 2013 i 2012 és el següent, en euros:

	31/12/2013		31/12/2012	
	A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar
No corrent:				
Actius per impostos diferits	2.510,02	-	3.051,03	-
	2.510,02	-	3.051,03	-
Corrent:				
Impost sobre el Valor Afegit	17.163,98	-	-	409,10
Subvencions a cobrar	367.098,20	-	511.914,39	-
Devolució d'Impostos	-	-	0,66	-
Retencions per IRPF	-	15.145,87	-	9.661,15
Organismes de la Seguretat Social	-	6.449,60	-	5.728,88
	384.262,18	21.595,47	511.915,05	15.799,13

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 (3.051,03 euros en l'exercici anterior).

El moviment de l'Actiu per impostos diferits durant l'exercici 2013 i 2012 ha estat el següent:

	Saldo a		Saldo a		Saldo a
	31/12/2011	Aplicats	31/12/2012	Aplicats	31/12/2013
Crèdits per bases imposables	3.241,85	(190,82)	3.051,03	(541,01)	2.510,02




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	2013	2012
Ministerio de Sanidad, Política social e igualdad	-	94.000,00
Obra social "La Caixa"	25.000,00	25.000,00
Fundació "La Caixa"	74.700,00	-
Diputació de Barcelona	40.000,00	40.000,00
Ajuntament de Barcelona	114.000,00	54.000,00
Departament de Benestar i família de la Generalitat de Catalunya	100.000,00	100.000,00
Ministeri de Sanitat, política social i igualtat.	90.000,00	-
Direcció General d'Acció Cívica i Comunitària (DGACC)	90.179,49	92.159,49
SOC	36.139,56	612,00
Donatiu ILP	-	236,63
Altres Ingressos	6.161,10	1.013,01
Total subvencions i donacions registrades al compte de pèrdues i guanys	576.180,15	407.021,13

b) Sous i salaris

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

	2013	2012
Sous i salaris	225.009,83	184.427,47
Indemnitzacions	787,80	8.606,66
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	68.509,81	56.310,45
Total sous i salaris	294.307,44	249.344,58



c) Serveis exteriors

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

	2013	2012
Arrendaments (Nota 7)	117.031,91	23.976,70
Reparacions i conservació	684,61	924,48
Serveis de professionals independents	165.305,06	73.089,55
Primes d'assegurances	297,04	283,72
Serveis bancaris	4.541,55	4.169,11
Publicitat i propaganda	13.545,99	24.849,87
Subministraments	7.503,52	7.676,88
Altres despeses	55.498,60	23.350,03
Total	364.408,28	158.320,34

d) Tributs

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

	2013	2012
Ajustos en la prorrata d'Iva	(24.951,23)	(75,51)
Altres tributs	51,90	3,58
Total	(24.899,33)	(71,93)




NOTA 14. SUBVENCIONS I DONATIUS REBUDES I/O IMPUTADES A RESULTATS AMB CARÀCTER 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 2013:

Entitat atorgant	Import Concedit	Saldo a 31.12.12	Addicions	Traspasat a Rtats. en 2012	Saldo a 31.12.13
Departament de Benestar social i Família de la Generalitat de Catalunya (ICASS)	300.000,00	200.000,00	-	(100.000,00)	100.000,00
Servei d'Ocupació de Catalunya	36.139,56	36.139,56	-	(36.139,56)	-
Obra Social de La Caixa	50.000,00	25.000,00	-	(25.000,00)	-
Fundació La Caixa	90.000,00	-	90.000,00	(74.700,00)	15.300,00
Direcció General d'Acció Cívica i Comunitària	270.539,49	180.360,00	-	(90.179,49)	90.180,51
Ajuntament de Barcelona	64.000,00	10.000,00	-	(10.000,00)	-
Total Subvencions d'explotació vinculades a l'activitat de l'Associació i imputades a resultats amb caràcter plurianual		451.499,56	90.000,00	(336.019,05)	205.480,51

Les subvencions i els donatius de caràcter plurianual presenten el següent detall al 31 de desembre de 2012:

Entitat atorgant	Import Concedit	Saldo a 31.12.11	Addicions	Traspasat 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
Total Subvencions d'explotació vinculades a l'activitat de l'Associació i imputades a resultats amb caràcter plurianual		94.000,00	720.679,05	(363.179,49)	451.499,56
Departament de Governació i Administracions Públiques de la Generalitat de Catalunya	16.615,73	14.746,51	-	(14.746,51)	-
Total Subvencions de capital imputades a resultats amb caràcter plurianual		14.746,51	-	(14.746,51)	-
Total subvencions imputades amb caràcter plurianual		108.746,51	720.679,05	(377.926,00)	451.499,56




NOTA 15. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2013, 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 2013 i de 2012, distribuït per sexes, és el següent:

	2013	2012
Dones	4	3
Homes	4	3
Total	8	6

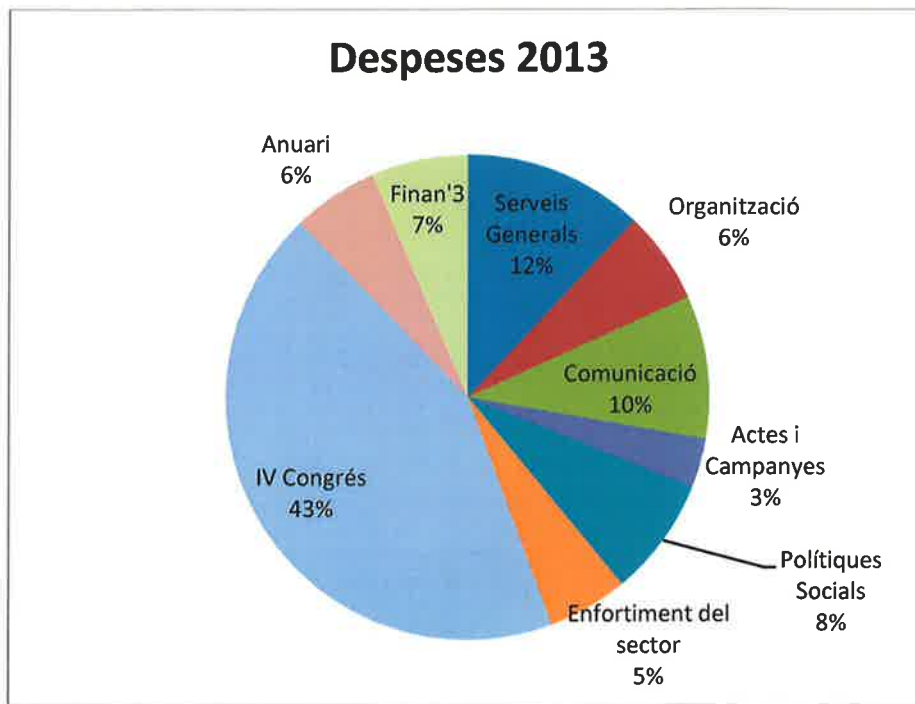
Els honoraris relatius als serveis prestats durant els exercicis 2013 i 2012 pels auditors dels comptes anuals de la Societat, en euros:

Descripció	2013	2012
Honoraris facturats per auditoria de comptes	1.995,97	1.962,60



NOTA 17. INFORMACIÓ SEGMENTADA

El detall de les despeses d'acord a la categoria d'activitats desenvolupades per l'Associació durant el 2013 ha estat la següent:



Despeses	Euros
Serveis Generals	84.795,54
Polítiques Socials	55.404,47
Actes i Campanyes	22.897,18
Comunicació	66.490,25
Organització	43.169,30
Finan'3	45.159,91
Anuari	40.032,74
Enfortiment del sector	37.205,40
IV Congrés	302.967,15
TOTAL	698.121,94






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 2013 que es compona dels fulls adjunts número 1 a 25.

Barcelona, 31 de gener de 2014
La Junta Directiva

**Federació Catalana d'ajuda al
Drogodependent (FCD)**
Sra. Àngels 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 la Tercera Edat
de Catalunya (FATEC)**

Sr. Enric Ollé
Vocal

**Comitè Català de Representants de
Minusvàlids (COCARMI)**
Sra. Marta Poll
Vicepresidenta

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 (MLP)

Sr. Oriol Illa
Vocal