

**LA CONFEDERACIÓ, PATRONAL DEL  
TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**

Comptes anuals simplificats  
corresponents a l'exercici 2016  
juntament amb l'informe d'auditoria  
independent dels comptes anuals



**LA CONFEDERACIÓ, PATRONAL DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE  
CATALUNYA**

Comptes anuals simplificats  
corresponents a l'exercici 2016  
juntament amb l'informe d'auditoria  
independent dels comptes anuals

**INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS**

**COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2016:**

Balanços al 31 de desembre de 2016 i de 2015  
Comptes de pèrdues i guanys dels exercicis 2016 i 2015  
Estat de canvis en el patrimoni net dels exercicis 2016 i 2015  
Memòria de l'exercici 2016



**LA CONFEDERACIÓ, PATRONAL DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**  
**INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS**



## INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Als Associats de **La Confederació, Patronal del Tercer Sector Social de Catalunya** per encàrrec de la Direcció.

Hem auditat els comptes anuals adjunts de **La Confederació, Patronal del Tercer Sector Social de Catalunya**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

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

La Junta Directiva és la responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de **La Confederació, Patronal del Tercer Sector Social de Catalunya**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'associació a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

### Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'associació dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'associació. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

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





Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **La Confederació, Patronal del Tercer Sector Social de Catalunya** a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats corresponents 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 que hi estiguin continguts.

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



Ramon Riera Creus  
Soci-Auditor de Comptes

Barcelona, 7 d'abril de 2017







laconfederació

**LA CONFEDERACIÓ, PATRONAL DEL TERCER SECTOR**  
**SOCIAL DE CATALUNYA**

**COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2016**





**LA CONFEDERACIÓ, PATRONAL DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**  
**BALANÇOS SIMPLIFICATS A 31 DE DESEMBRE DE 2016 I DE 2015**

(Expressats en euros)

<b>ACTIU</b>	<b>Notes a la memòria</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIU NO CORRENT</b>		<b>10.255,58</b>	<b>7.177,35</b>
Immobilitzat material	Nota 5	3.666,84	588,61
Actius per impost diferit	Nota 12	6.588,74	6.588,74
<b>ACTIU CORRENT</b>		<b>272.737,36</b>	<b>61.375,94</b>
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	Notes 7 i 12	250.607,52	27.924,64
Altres deutors		250.607,52	27.924,64
Inversions financeres a curt termini	Nota 7.1	4,89	-
Efectiu i altres actius líquids equivalents	Nota 8	22.124,95	33.451,30
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>282.992,94</b>	<b>68.553,29</b>





**LA CONFEDERACIÓ, PATRONAL DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**  
**BALANÇOS SIMPLIFICATS A 31 DE DESEMBRE DE 2016 I DE 2015**

(Expressats en euros)

<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>Notes a la memòria</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>PATRIMONI NET</b>		<b>272.154,26</b>	<b>45.890,54</b>
Fons propis	Nota 11	49.108,25	45.890,54
Fons socials	Nota 11.1	45.890,54	34.920,11
Excedents d'exercicis anteriors		(14,81)	27,94
Excedent de l'exercici		3.232,52	10.942,49
Subvencions, donacions i llegats rebuts	Nota 14.a	223.046,01	-
<b>PASSIU CORRENT</b>		<b>10.838,68</b>	<b>22.662,75</b>
Deutes a curt termini	Nota 9.1	-	45,11
Altres deutes a curt termini		-	45,11
Creditors per activitats i altres comptes a pagar		8.361,37	19.418,66
Creditors varis	Nota 9.1	3.324,63	16.052,31
Altres creditors	Nota 12	5.036,74	3.366,35
Periodificacions a curt termini		2.477,31	3.198,98
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>282.992,94</b>	<b>68.553,29</b>







**LA CONFEDERACIÓ, PATRONAL DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**  
**COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS SIMPLIFICATS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS 2016 I 2015**  
(Expressats en euros)

<b>COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>	<b>Notes a la memòria</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Ingressos per les activitats</b>		<b>111.948,07</b>	<b>207.728,66</b>
Vendes, prestacions de serveis, patrocinis i col·laboracions		741,66	12.621,01
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		77.123,42	74.754,65
Subvencions, donacions i altres ingressos	<b>Nota 14.a</b>	34.082,99	120.353,00
<b>Despeses de personal</b>	<b>Nota 13.a</b>	<b>(72.961,32)</b>	<b>(63.965,84)</b>
<b>Altres despeses d'exploració</b>	<b>Nota 13.b</b>	<b>(35.284,27)</b>	<b>(132.588,30)</b>
<b>Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>Nota 5</b>	<b>(419,54)</b>	<b>(213,72)</b>
<b>Altres resultats</b>		<b>(50,44)</b>	<b>(23,69)</b>
<b>EXCEDENT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>3.232,50</b>	<b>10.937,11</b>
<b>Ingressos financers</b>		<b>0,02</b>	<b>5,38</b>
<b>EXCEDENT DE LES OPERACIONS FINANCERES</b>		<b>0,02</b>	<b>5,38</b>
<b>EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>3.232,52</b>	<b>10.942,49</b>
<b>EXCEDENT DE L'EXERCICI</b>		<b>3.232,52</b>	<b>10.942,49</b>



**LA CONFEDERACIÓ, PATRONAL DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA**  
**ESTAT SIMPLIFICAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**  
**ESTAT SIMPLIFICAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS 2016 I 2015**  
 (Expressat en euros)

	Fons social	Excedents d'exercicis anterioris	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebutis	Total
<b>SALDO, FINAL DE L'ANY 2014</b>	14.556,54	13,95	20.363,57	7.000,00	41.934,06
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	10.942,49	(7.000,00)	3.942,49
Altres variacions del patrimoni net	20.363,57	13,99	(20.363,57)	-	13,99
<b>SALDO, FINAL DE L'ANY 2015</b>	34.920,11	27,94	10.942,49	-	45.890,54
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	3.232,52	223.046,01	226.278,53
Altres variacions del patrimoni net	10.970,43	(42,75)	(10.942,49)	-	(14,81)
Distribució de l'excedent de l'exercici anterior	10.942,49	-	(10.942,49)	-	-
Altres variacions	27,94	(42,75)	-	-	(14,81)
<b>SALDO, FINAL DE L'ANY 2016</b>	45.890,54	(14,81)	3.232,52	223.046,01	272.154,26





## LA CONFEDERACIÓ, PATRONAL DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA

### MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2016

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

##### **a) Constitució i domicili social**

La Confederació, Patronal del Tercer Sector Social de Catalunya (d'ara endavant "l'Associació"), va ser constituïda com Associació empresarial a Barcelona, el 14 de febrer de 1997. El seu domicili actual és a Via Laietana nº 54, 1r pis de Barcelona.

L'Associació va ser constituïda amb el nom d'AEISC, i va canviar la seva denominació social per la de La Confederació, Patronal del Tercer Sector Social de Catalunya per acord de l'Assemblea General extraordinària celebrada el 18 de febrer de 2013.

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

La Confederació és l'organització empresarial que des de l'any 1997 representa a les entitats no lucratives (associacions, cooperatives d'iniciativa social i fundacions) que presten serveis d'atenció a les persones al nostre país.

En el seu conjunt agrupa prop de 1.200 organitzacions que, des d'una voluntat expressa no mercantil, ofereixen serveis en diferents àmbits d'activitat, com per exemple el lleure educatiu i sociocultural, l'atenció domiciliària, les escoles bressol públiques, la intervenció social amb infants, joves, famílies i altres col·lectius en risc d'exclusió social, la discapacitat física, la discapacitat intel·lectual, la gent gran o l'atenció precoç, entre d'altres.

La Confederació té com a principal objectiu la defensa dels interessos del sector no lucratiu de serveis d'atenció a les persones i, per fer-ho, desenvolupa les següents activitats i serveis:

- Representació i interlocució davant d'administracions públiques i agents socials.
- Promoció de la negociació col·lectiva i d'un marc propi de relacions laborals com a instrument clau per garantir la qualitat i la sostenibilitat dels serveis que es desenvolupen des de les organitzacions.
- Participació en l'elaboració de polítiques socials, sent presents i fomentant espais de participació i diàleg amb les administracions públiques i altres agents socials
- Creació d'espais de debat i reflexió sobre el desenvolupament i la sostenibilitat del sector de serveis d'atenció a les persones i els nous reptes que ha d'afrontar.
- Promoció d'espais per compartir coneixements, recursos i experiències que contribueixin al millor desenvolupament de les activitats dels associats i del sector representat.
- Promoure la formació continua dels professionals que treballen en les organitzacions associades, en particular, i del sector en general.
- Altres que puguin necessitar els associats i serveixin per assolir les finalitats de La Confederació.





L'exercici social de l'Associació comença l'1 de gener i finalitza el 31 de desembre de cada any. En la resta de notes d'aquesta memòria, cada vegada que es faci referència a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2016, s'indicarà per tal de simplificar "exercici 2016".

### **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 de l'exercici 2016 han estat obtinguts a partir dels registres comptables de l'Associació i s'han formulat per la Junta Directiva d'acord amb la legislació mercantil vigent i les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, aplicant les modificacions introduïdes al mateix pel Reial Decret 1159/2010, per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Associació.

### **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 gran part dels seus ingressos 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 2016, 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 anàlisis requerits en les notes corresponents de la memòria.





**g) Elements recollits en diferents partides**

No existeixen elements patrimonials de naturalesa similar registrats en diferents partides del balanç de situació.

**h) Canvis en criteris comptables**

Durant aquest exercici no s'han produït canvis de criteris comptables significatius respecte als criteris aplicats en l'exercici anterior.

**i) Correcció d'errors**

En l'elaboració dels comptes anuals adjunts no s'ha detectat cap error significatiu que hagi suposat la reexpressió dels imports inclosos en els comptes anuals de l'exercici anterior.

**j) Comptes anuals simplificats**

D'acord amb la legislació mercantil vigent, l'Associació presenta comptes anuals simplificats. En conseqüència, no s'inclou l'estat de fluxos d'efectiu ni l'informe de gestió.

**NOTA 3. APLICACIÓ DE RESULTATS**

L'aplicació dels resultats obtinguts en els exercicis 2016 i 2015, formulada per la Junta Directiva, és la que es mostra a continuació, en euros:

	2016	2015
<b>Base de repartiment:</b>		
Excedent l'exercici	3.232,52	10.942,49
<b>Aplicació a:</b>		
Fons social	3.217,71	10.942,49
Excedents d'exercicis anteriors	14,81	-





## **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 2016, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

### **a) Immobilitzat material**

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

El preu d'adquisició o cost de producció inclou, si s'escau, les despeses financeres corresponents a finançament extern meritades durant el període de construcció o fabricació fins a la posada en condicions de funcionament d'aquells actius que necessitin més d'un any per estar en condicions d'ús.

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 linealment en funció dels 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
Mobiliari	10%	10
Equips informàtics	25%	4

Les inversions realitzades per l'Associació en locals arrendats, que no són separables de l'actiu arrendat, s'amortitzen en funció de la seva vida útil que correspon a la menor entre la durada del contracte d'arrendament inclòs el període de renovació, quan existeixi evidència que suporti que aquesta es produirà, i la vida econòmica de l'actiu.

Al tancament de l'exercici, l'Associació 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. S'entén que existeix una pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material quan el seu valor comptable supera al seu import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

### **b) Arrendaments**

Les despeses d'arrendaments operatius incorreguts durant l'exercici es carreguen al compte de pèrdues i guanys.





### **c) Actius i passius financers**

Els actius i passius financers utilitzats per la Societat, 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.

##### 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. Posteriorment es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant això, els crèdits i dèbits amb venciment no superior a un any que es van valorar inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import, llevat, en el cas de crèdits, que s'haguessin deteriorat.

#### **Baixa d'actius financers**

Un actiu financer, o part del mateix, es dona de baixa quan expiren o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, i s'han transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

#### **Baixa de passius financers**

Un passiu financer es dona de baixa quan s'extingeix l'obligació corresponent.





## **Fiances lliurades**

Les fiances lliurades per arrendaments operatius es valoren per l'import lliurat, que no difereix substancialment del seu valor raonable.

### **d) Classificació de saldos per venciments**

La classificació entre corrent i no corrent es realitza tenint en compte el termini previst pel venciment, alienació o cancel·lació de les obligacions i drets de les societats. Es considera no corrent quan és superior a dotze mesos comptant a partir de la data de tancament de l'exercici.

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

Al tractar se d'una associació 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 2016.

### **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 venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, derivada dels mateixos, que, excepte evidència en contra, 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.

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pot ser estimat amb fiabilitat, considerant per a això el percentatge de realització del servei en la data de tancament de l'exercici. En conseqüència, només es comptabilitzen els ingressos procedents de prestació de serveis quan es compleixen totes i cadascuna de les següents condicions:

- a) L'import dels ingressos pot valorar-se amb fiabilitat.
- b) És probable que l'Associació rebi els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
- c) El grau de realització de la transacció, en la data de tancament de l'exercici, pot ser valorat amb fiabilitat, i
- d) Els costos ja incorreguts en la prestació, així com els que queden per incórrer fins a completar-la, poden ser valorats amb fiabilitat.

L'Associació revisa i, si és necessari, modificar les estimacions de l'ingrés per rebre, a mesura que el servei es va prestant.





**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 Associació 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 MATERIAL**

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

	31/12/2015	Altes	31/12/2016
<b>Cost:</b>			
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	3.467,26	675,77	4.143,03
Equips processos d'informació	7.126,40	2.822,00	9.948,40
	<b>10.593,66</b>	<b>3.497,77</b>	<b>14.091,43</b>
<b>Amortització acumulada:</b>			
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	(2.878,65)	(243,16)	(3.121,81)
Equips processos d'informació	(7.126,40)	(176,38)	(7.302,78)
	<b>(10.005,05)</b>	<b>(419,54)</b>	<b>(10.424,59)</b>
<b>Immobilitzat material, net</b>	<b>588,61</b>	<b>3.078,23</b>	<b>3.666,84</b>

El detall i moviment de l'immobilitzat material al llarg de l'exercici 2015 és el següent:

	31/12/2014	Altes	31/12/2015
<b>Cost:</b>			
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	3.467,26	-	3.467,26
Equips de procés d'informació	7.126,40	-	7.126,40
	<b>10.593,66</b>	<b>-</b>	<b>10.593,66</b>
<b>Amortització acumulada:</b>			
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	(2.664,93)	(213,72)	(2.878,65)
Equips de procés d'informació	(7.126,40)	-	(7.126,40)
	<b>(9.791,33)</b>	<b>(213,72)</b>	<b>(10.005,05)</b>
<b>Immobilitzat material, net</b>	<b>802,33</b>	<b>(213,72)</b>	<b>588,61</b>

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

El desglossament, per epígrafs, dels actius més significatius que, al 31 de desembre de 2016 i 2015, estaven totalment amortitzats i en ús, es mostra a continuació, amb indicació del seu valor de cost, en euros:

	31/12/2016	31/12/2015
Mobiliari	1.330,00	1.330,00
Equips procés d'informació	7.126,40	7.126,40
	<b>8.456,40</b>	<b>8.456,40</b>



**NOTA 6. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR****6.1) Arrendaments operatius (l'Associació com arrendatari)**

El càrrec als resultats de l'exercici 2016 en concepte d'arrendaments operatius ha estat de 5.471,30 euros (5.000,00 euros a l'exercici anterior).

**NOTA 7. ACTIUS FINANCERS****Actius financers corrents**

El detall d'actius financers corrents, és el següent:

	Crèdits, derivats i altres	
	31/12/2016	31/12/2015
Préstecs i partides a cobrar (Nota 7.1)	4,89	5.154,10

**7.1) Préstecs i partides a cobrar**

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2016 i 2015 és la següent:

	Saldo a 31/12/2016		Saldo a 31/12/2015	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
<b>Crèdits per operacions comercials</b>				
Deutors tercers i socis	-	-	-	5.154,10
<b>Total crèdits per operacions comercials</b>	-	-	-	<b>5.154,10</b>
<b>Crèdits per operacions no comercials</b>				
Al personal	-	4,89	-	-
<b>Total crèdits per operacions no comercials</b>	-	<b>4,89</b>	-	-
<b>Total</b>	-	<b>4,89</b>	-	<b>5.154,10</b>

**7.2) Altra informació relativa a actius financers**a) Reclassificacions

No s'han reclassificat instruments financers durant l'exercici.

b) Classificació per venciments

Al tancament de l'exercici, igualment a l'exercici anterior, tots els actius financers de l'Associació tenen venciments inferiors a 1 any.



## **NOTA 8. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS**

El detall d'aquests actius a 31 de desembre de 2016 i 2015, és el següent:

	Saldo a 31/12/2016	Saldo a 31/12/2015
Comptes corrents	21.935,95	33.305,39
Caixa	189,00	145,91
<b>Total</b>	<b>22.124,95</b>	<b>33.451,30</b>

Aquest epígraf inclou bàsicament la tresoreria i dipòsits bancaris a curt termini amb un venciment inicial de tres mesos a un termini inferior. L'efectiu i altres actius líquids equivalents es troben remunerats a tipus de mercat. No existeixen restriccions a la lliure disponibilitat d'aquests saldos.

## **NOTA 9. PASSIUS FINANCERS**

### **Passius financers corrents**

El detall de passius financers corrents, és el següent:

Categories	Derivats i altres passius financers	
	31/12/2016	31/12/2015
Dèbits i partides a pagar (Nota 9.1)	3.324,63	16.097,42

### **9.1) Dèbits i partides a pagar**

El seu detall a 31 de desembre de 2016 i 2015 s'indica a continuació, en euros:

	Saldo a 31/12/2016		Saldo a 31/12/2015	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
<b>Per operacions comercials:</b>				
Creditors	-	3.324,63	-	16.052,31
<b>Total saldos per operacions comercials</b>	<b>-</b>	<b>3.324,63</b>	<b>-</b>	<b>16.052,31</b>
<b>Per operacions no comercials:</b>				
Altres deutes	-	-	-	45,11
<b>Total saldos per operacions no comercials</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>45,11</b>
<b>Total dèbits i partides a pagar</b>	<b>-</b>	<b>3.324,63</b>	<b>-</b>	<b>16.097,42</b>







## 9.2) Altra informació relativa a passius financers

### a) Classificació per venciments

Al tancament de l'exercici, i igual que al tancament de l'exercici anterior, tots els passius financers de l'Associació tenen venciments inferiors a 1 any.

### b) Incompliment d'obligacions contractuals

No s'ha produït cap incidència en el compliment de les obligacions relatives als préstecs rebuts de tercers.

## NOTA 10. INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MIG DE PAGAMENT 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 2016 Dies	Exercici 2015 Dies
Període mig de pagament a proveïdors	91	80

## NOTA 11. FONTS PROPIS

### 11.1) Fons social

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 2016 i 2015 és el següent, en euros:

	31/12/2016		31/12/2015	
	A cobrar	A pagar	A cobrar	A pagar
<b>No corrent:</b>				
Actius per impostos diferits	6.588,74	-	6.588,74	-
	<b>6.588,74</b>	<b>-</b>	<b>6.588,74</b>	<b>-</b>
<b>Corrent:</b>				
Impost sobre el valor afegit	878,52	-	878,52	-
Subvencions a cobrar	249.729,00	-	21.876,16	-
Devolució d'Impostos	-	-	14,81	-
Ret. i pagaments a compte de l'impost de societats	-	-	1,05	-
Retencions per IRPF	-	2.646,94	-	1.759,55
Seguretat Social	-	2.389,80	-	1.606,80
	<b>250.607,52</b>	<b>5.036,74</b>	<b>22.770,54</b>	<b>3.366,35</b>

### Situació fiscal

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el període de prescripció de quatre anys. En conseqüència, amb motiu d'eventuals inspeccions, podrien sorgir passius addicionals als registrats per l'Associació. No obstant, els assessors i la direcció de l'Associació consideren que aquests passius, en cas de produir-se no serien significatius sobre els comptes anuals presos en el seu conjunt.

Al 31 de desembre de 2016, l'Associació té oberts a inspecció fiscal tots els impostos als quals està subjecta des de l'exercici 2012 fins l'exercici 2016.

### Crèdits per bases imposables negatives pendents de compensar

Les bases imposables negatives generades en exercicis anteriors, a l'exercici 2009 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 ha estat de 6.588,74 euros.

Any de generació	Base imposable activada (euros)	Base imposable no activada (euros)
2009	26.354,97	-
2012	-	6.268,02
2013	-	4.412,87
2014	-	2.025,48
	<b>26.354,97</b>	<b>12.706,37</b>



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

#### **a) Despeses de personal**

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys adjunt és la següent:

	2016	2015
Sous i salaris	55.417,20	48.624,72
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	17.544,12	15.341,12
<b>Total despeses de personal</b>	<b>72.961,32</b>	<b>63.965,84</b>

#### **b) Altres despeses d'exploració**

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys adjunta és la següent:

	2016	2015
Arrendaments (Nota 6)	5.471,30	5.000,00
Reparacions i conservació	-	217,63
Serveis de professionals independents	22.011,21	19.799,37
Primes d'assegurances	1.025,84	1.010,27
Serveis bancaris	472,11	548,33
Publicitat i propaganda	445,89	130,33
Subministraments	1.778,43	1.765,46
Altres despeses	4.079,49	104.116,91
<b>Total</b>	<b>35.284,27</b>	<b>132.588,30</b>

### **NOTA 14. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**

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

Les subvencions i els donatius rebuts amb caràcter plurianual o bé imputats a resultats presenten el següent detall al 31 de desembre de 2016:

Concepte i Entitat atorgant	2016
Ajuts per a la sensibilització i reflexió de l'estratègia per a la reforma horària i conciliació – <i>Ajuntament de Barcelona</i>	1.000,00
Ajuts per a la economia social com a generadora d'ocupació a la ciutat de Barcelona – <i>Ajuntament de Barcelona</i>	4.900,00
Ajuts per a l'impuls de la cultura, transparència, democràcia interna i participació – <i>Ajuntament de Barcelona</i>	1.500,00
Ajuts pel reconeixement, enfortiment i millora de l'impacte del tercer sector social a Barcelona – <i>Ajuntament de Barcelona</i>	7.545,00
Ajuts per al reforçament del rol patronal del tercer sector i de l'economia social – <i>Generalitat de Catalunya</i>	12.137,99
Realització d'activitats de recerca, assessorament i cooperació amb impacte al món local – <i>Diputació de Barcelona</i>	7.000,00
<b>Total subvencions i donacions</b>	<b>34.082,99</b>





Les subvencions i els donatius rebuts amb caràcter plurianual o bé imputats a resultats presenten el següent detall al 31 de desembre de 2015:

Concepte i Entitat atorgant	2015
Ajuts per a la millora de la participació interna i de les eines de comunicació – <i>Ajuntament de Barcelona</i>	3.300,00
Projectes per la igualtat efectiva d'homes i dones – <i>Institut Català de les Dones</i>	1.163,00
Ajut per a la formació contínua del Programa CS20140012 – <i>Consorti per a la formació contínua de Catalunya</i>	94.240,00
Ajut per al finançament de les despeses de direcció, suport administratiu, serveis professionals extern i despeses indirectes associades – <i>Departament d'empresa i ocupació</i>	15.000,00
Realització d'activitats de recerca, assessorament i cooperació amb impacte al món local – <i>Diputació de Barcelona</i>	7.000,00
Reintegrant subvencions	(350,00)
<b>Total subvencions i donacions</b>	<b>120.353,00</b>

El moviment de les subvencions, donacions i llegats rebuts plurianuals atorgats per Entitats Públiques durant els exercicis 2016 i 2015 es mostra a continuació:

Any de concessió	Entitat / Organisme atorgant	Concepte	Import original	Saldo a 31/12/2015	Subvencions concedides 2016	Traspàs a resultats 2016	Saldo a 31/12/2016
2016	Ajuntament de Barcelona	Reconeixement, enfortiment i millora de l'impacte del Tercer Sector Social a Barcelona	42.729,00	-	42.729,00	(7.545,00)	35.184,00
2016	Generalitat de Catalunya	Reforçament del rol patronal del Tercer Sector i de l'Economia Social	200.000,00	-	200.000,00	(12.137,99)	187.862,01
<b>Total</b>			<b>242.729,00</b>	<b>-</b>	<b>242.729,00</b>	<b>(19.682,99)</b>	<b>223.046,01</b>

L'Associació ha complert amb les condicions assignades a les subvencions.

#### **NOTA 15. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT**

No s'han produït esdeveniments significatius des del 31 de desembre de 2016 fins a la data de formulació d'aquests comptes anuals que, afectant als mateixos, no s'hagués inclòs en ells, o el coneixement del qual pogués resultar útil a un usuari dels mateixos.





**NOTA 16. ALTRA INFORMACIÓ**

El nombre mig de treballadors durant els exercicis 2016 i 2015, distribuït per categories, és el següent:

	2016	2015
Direcció	1,00	1,00
Oficial administratiu	1,00	1,00
Tècnic	0,25	-
<b>Total</b>	<b>2,25</b>	<b>2,00</b>

La distribució del personal de l'Associació al tancament de cada exercici, per categories i sexes, és la següent:

	2016			2015		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Direcció	-	1	1	-	1	1
Oficial administratiu	-	1	1	-	1	1
Tècnic	-	1	1	-	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

Durant els exercicis 2016 i 2015 l'Associació no té en plantilla treballadors amb una discapacitat superior o igual al 33%.

**NOTA 17. SALDOS I RETRIBUCIONS A LA JUNTA DIRECTIVA**

Durant els exercicis 2016 i 2015 no s'ha meritat cap retribució als membres de la Junta Directiva, ni existeixen crèdits ni bestretes amb els mateixos, ni tampoc existeixen altres compromisos, avals i altres.

Excepte els membres de la Junta Directiva, no existeix cap altre personal de l'Associació que compleixi la definició de personal d'alta direcció.



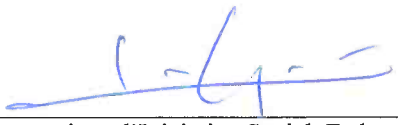


laconfederació

## FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS

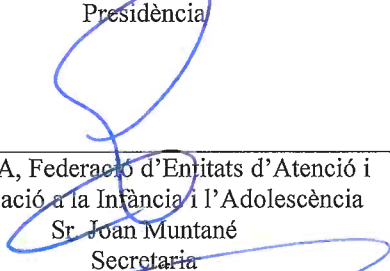
En compliment de la normativa mercantil vigent, la Junta Directiva de **LA CONFEDERACIÓ, PATRONAL DEL TERCER SECTOR SOCIAL DE CATALUNYA** formula els Comptes Anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016 que es compona dels fulls adjunts número 1 a 19.

Barcelona, 5 d'abril de 2017  
La Junta Directiva



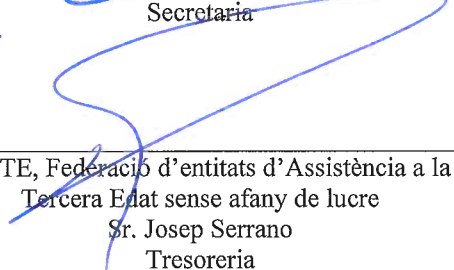
---

Cooperatives d'Iniciativa Social, Federació de  
Cooperatives de Treball de Catalunya  
Sr. Joan Segarra  
Presidència



---

FEDAIA, Federació d'Entitats d'Atenció i  
d'Educació a la Infància i l'Adolescència  
Sr. Joan Muntané  
Secretaria



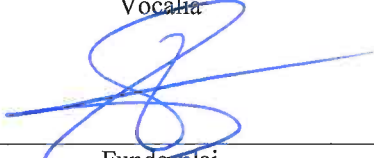
---

FEATE, Federació d'entitats d'Assistència a la  
Tercera Edat sense afany de lucre  
Sr. Josep Serrano  
Tresoreria



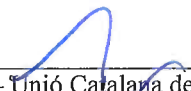
---

ECAS, Entitats Catalanes d'Acció Social  
Sr. Xavier Puig  
Vocalia




---

Fundesplai  
Sr. Jordi Roman  
Vocalia



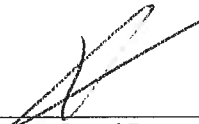
---

UCCAP – Unió Catalana de Centres de  
Desenvolupament Infantil i Atenció Precoc  
Sr. Carles Celis  
Vocalia




---

Creu Roja Catalunya  
Sra. Carmen Rico  
Vicepresidència



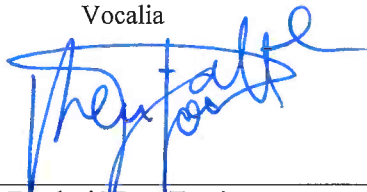
---

MLP, Moviment Laïc i Progressista  
Sr. Iván Lapena  
Vocalia



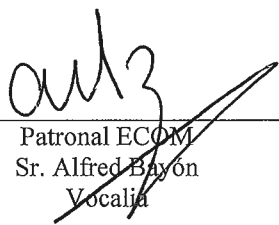
---

Càritas Diocesana de Barcelona  
Sra. Anna Sánchez  
Vocalia



---

Fundació Pere Tarrés  
Sr. Pere-Joan Giralt  
Vocalia



---

Patronal ECOM  
Sr. Alfred Bayón  
Vocalia

