

Amics del Moviment Quart Mon

Comptes Anuals

2018



**DEL MOVIMENT
QUART MÓN**

Index

1-Balanç de situació

2-Compte de Resultats

**3-Estat de Canvis en el Patrimoni
Net**

4-Memòria Econòmica

BALANCE SIMPLIFICAT AMICS MOVIMENT QUART MON
EXERCICI 2018



NÚM. CUENTAS	ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO N	EJERCICIO N-1
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.063,60	1.298,10
20, (280), (290)	I. Inmovilizado intangible			
21, (281), (2910), (2911), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918)	II. Inmovilizado material	5	1.063,60	1.298,10
22, (282), (292)	III. Inversiones inmobiliarias			
23, (29190), (29191), (29192), (29193), (29194)	IV. Bienes del patrimonio cultural			
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954)	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
2405, 2415, 2425, 250, 251, 252, 253, 254, 2550, 258, (259), 26 (2495), (2935), (2945), (2955), (296), (297), (298), 474	VI. Inversiones financieras a largo plazo			
	B. ACTIVO CORRIENTE		71.425,88	72.664,58
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existencias			
	II. Usuarios, patrocinadores y deudores de las actividades			
440, 441, 442, (447)	1. Usuarios y deudores			
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deudores, entidades del grupo, asociadas y otras partes vinculadas			
444	3. Patrocinadores			
445, 446, 449, (490)	4. Otros deudores	10	7.492,65	27.480,00
460, 464, 544	5. Personal			
4700, 4707, 4708, 4709, 471, 472, 473	6. Activos por impuesto corriente y otros créditos con la admin. Pública			
558	7. Fundadores y socios por desembolsos pendientes			
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933), (5934), (5943), (5944), (5953), (5954)	III. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, (549) (5395), (5935), 551, 5525, 554, 5590, 565, 566, (5945), (5955), (596), (597), (598)	IV. Inversiones financieras a corto plazo			
480, 567	V. Periodificaciones a corto plazo		673,2	
570, 572, 574, 576	VI. Efectivo y otros activos líquidos		63.260,03	45.184,58
	TOTAL ACTIVO (A+B)		72.489,48	73.962,68

**BALANCE SIMPLIFICAT AMICS MOVIMENT QUART MON
EXERCICI 2018**

NÚM. CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO N	EJERCICIO N-1
	A) PATRIMONIO NETO		49.172,73	54.415,18
	A-1) Fondos propios	13	44.382,73	49.625,18
	I. Fondos dotacionales o fondos sociales		13.274,94	13.274,94
100, 101	1. Fondos dotacionales o fondos sociales		13.274,94	13.274,94
(103), (104)	2. Fondos dotacionales o fondos sociales pendientes de desembolsar			
102	II. Fondos especiales			
120, 121	III. Excedentes de ejercicios anteriores		29.107,51	23.552,31
124	IV. Excedentes pendientes de aplicación en actividades estatutarias			
129	V. Excedente del ejercicio	4	2.000,28	12.797,93
118	VI. Aportaciones para compensar pérdidas			
	A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos y otros ajustes		4.790	4.790
130	1. Subvenciones oficiales de capital			
131	2. Donaciones y legados de capital			
132	3. Otras subvenciones, donaciones y legados		4.790	4.790
137	4. Ingresos fiscales a distribuir			
	B) PASIVO NO CORRIENTE		0	0
14	I. Provisiones a largo plazo			
1605, 170, 1615, 1625, 1635, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 180, 185, 189	II. Deudas a largo plazo			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
479	IV. Pasivos por impuesto diferido			
181	V. Periodificaciones a largo plazo			
	C) PASIVO CORRIENTE		23.316,75	19.547,50
499, 529	I. Provisiones a corto plazo			
5105, 520, 527, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	II. Deudas a corto plazo			
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5125, 5133, 5134, 5143, 5144, 524, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
	IV. Acreedores por actividades y otras cuentas a pagar	11	2.316,75	2.306,01
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveedores		41,01	

BALANCE SIMPLIFICAT AMICS MOVIMENT QUART MON**EXERCICI 2018**

41	2. Acreedores varios			
465, 466	3. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		-25,79	-25,19
475, 476, 477	4. Pasivos per impuesto corriente y otras deudas con las administraciones públicas	14	2.301,53	2.331,20
448	5. Anticipos de usuarios			
485, 568	V. Periodificaciones a corto plazo	11	21.000	17.241,49
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		72,489,48	73.962,68

COMPTE DE RESULTATS

EXERCICI 2018



Nº CUENTAS	NOTAS DE LA MEMORIA	(Debe) Haber	
		EJERCICIO N	EJERCICIO N-1
	1. Ingresos por las actividades	73.236,88	70.866,62
700	a) Ventas y prestaciones de servicios		
721	b) Ingresos recibidos con carácter periódico	6.770	6.615
722, 723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		
724, 727, 728, (658)	d) Subvenciones, donaciones y otros ingresos	66.466,88	64.251,62
(650), (651), (652), 729, (653), (654)	2. Ayudas concedidas y otros gastos		
(6930), 71*, 7930	3. Variación de existencias		
73	4. Trabajos realizados por la entidad para su activo		
600	5. Aprovisionamientos		
752, 751, 753, 754, 755, 759	6. Otros ingresos de las actividades		
(64)	7. Gastos de personal	49.362,11	44.466,75
	8. Otros gastos de explotación	21.473,09	13.388,22
(620)	a) Servicios exteriores		
(621)	a ₁) Investigación y desarrollo		
(622)	a ₂) Arrendamientos y cánones	9.455,30	2.662,50
(623)	a ₃) Reparaciones y conservación	275,83	434,24
(624)	a ₄) Servicios profesionales independientes	396,77	109,20
(625)	a ₅) Transportes		2.592,65
(626)	a ₆) Primas de seguros		379,61
(627)	a ₇) Servicios bancarios	226,79	161,38
(628)	a ₈) Publicidad, propaganda y relaciones públicas	1.042,58	3.504,19
(629)	a ₉) Suministros	1.672,85	614,58
(631), (634), 636, 639	a ₁₀) Otros servicios	8115	2.857,27
(655), (694), (695), 794, 7954	b) Tributos	287,97	72,60
(656), (659)	c) Pérdidas por operaciones de las actividades		
(68)	d) Otros gastos de gestión corriente		
725, 726	9. Amortización del inmovilizado	401,4	213,72
7951, 7952, 7955, 7956	10. Subvenciones, donaciones y legados traspasados al resultado		
690, 670	11. Exceso de provisiones		
(678), 778	12. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		
	13. Otros resultados		
	I) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	3	2.000,28
	II) RESULTADO FINANCIERO		2.000,28
	III) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		2.000,28
	IV) RESULTADO DEL EJERCICIO (III + 19)		2.000,28

Estat de Canvis en el Patrimoni Net Amics Moviment Quart Mon Exercici 2018	Fons	Excedents exercicis anterioris	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	Total
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2016	13.274,94	13.171,26	0,00	10.381,05	4.790,00	41.617,25
I. Ajustaments per canvis de criteri n-2 i anteriors						
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors						
B. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2017	13.274,94	13.171,26	0,00	10.381,05	4.790,00	41.617,25
I. Excedent de l'exercici				12.797,93		12.797,93
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el						
III. Operacions de patrimoni net	0,00	10.381,05	0,00	-10.381,05	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons		10.381,05		-10.381,05		0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons						0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni						0,00
4. Altres aportacions						0,00
III. Altres variacions del patrimoni net						
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2017	13.274,94	23.552,31	0,00	12.797,93	4.790,00	54.415,18
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1						0,00
II. Ajustaments per errors N-1		-7.242,73				-7.242,73
D. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2018	13.274,94	16.309,58	0,00	12.797,93	4.790,00	47.172,45
I. Excedent de l'exercici				2.000,28		2.000,28
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el						
III. Operacions de patrimoni net	0,00	12.797,93		-12.797,93		
1. Augments de fons dotacionals/fons		12.797,93		-12.797,93		
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons						
3. Conversió de passius financers en patrimoni						
4. Altres aportacions						0,00
III. Altres variacions del patrimoni net						
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2018	13.274,94	29.107,51	0,00	2.000,28	4.790,00	49.172,73



1) Activitat de l'entitat

a) Constitució

AMICS DEL MOVIMENT QUART MÓN DE CATALUNYA és una associació que es va a constituir el 07/01/1998, per temps indefinits, i consta inscrita al Registre d'Associacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 20726 i NIF G-61695052. L'entitat resta subjecta als principis i disposicions de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, relativa al nou règim jurídic de les fundacions i les associacions que exerceixen les seves funcions majoritàriament a Catalunya.

El domicili social de la Associació s'estableix al carrer Clot, núm. 21, de Barcelona.

Segons els estatuts vigents de l' ASSOCIACIÓ AMICS DEL MOVIMENT QUART MÓN DE CATALUNYA, la finalitat de l' Associació és, segons la següent transcripció literal:

1. El recolzament al desenvolupament a Catalunya del Moviment Internacional ATD Quart Món, difonent el seus principis, que son: tota persona, sigui de la condició que sigui, té inherents en ella, valors inalienables fonamentals que constitueixen la seva dignitat de persona. Sigui quina sigui la seva forma de vida, las seves creences, les seves limitacions o mancances, tota persona i, amb especial rellevància la persona pobra, conserva intactes aquests valors essencials que la situen al nivell de tots els éssers humans.
2. Detectar i lluitar contra l'exclusió social i cultural i, en primer lloc, contra l'exclusió en les seves formes més greus.

3. La promoció i la integració de les persones , grups o capes socials més desheretades de la societat que les envolta, amb una acció pràctica i amb investigacions socials.
4. La representació dels exclosos i la defensa del seus drets en la mesura que ells mateixos estan impeditos per exercir-los.
5. Posar en marxa accions o recolzar iniciatives que tinguin per finalitat donar a conèixer la vida, la persona i el pensament de Joseph Wresinski, fundador del Moviment Internacional ATD Quart Món.

Per aconseguir les seves finalitats, l'associació realitza les activitats següents:

1. Acompanyar, recolzar i integrar a nens/es, joves, adults i famílies que viuen en risc d'exclusió a través de la cultura, el lleure, la inserció laboral i l'educació.
2. Promocionar una xarxa de voluntariat.
3. Crear o suscitar la creació de tots els organismes "ad Hoc" per donar una o diverses solucions als problemes de l'exclusió social

Aquestes activitats fundacionals es financen mitjançant donacions de particulars i entitats privades i subvencions i amb els convenis i subvencions que manté signats amb l'Ajuntament de Barcelona, amb la Direcció General d'Atenció a la Infància i Adolescència organisme depenent del Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya, amb l'Àrea d'Atenció a les persones depenent de la Diputació de Barcelona i amb la Fundació Educo.

La Associació no persegueix lucre de cap mena ni en la seva constitució ni en els seus fins.

b) Legislació aplicable

L'entitat és regeix per la Llei 4/2008, de 24 d'abril, relativa al nou règim jurídic de les fundacions i les associacions que exerceixen les seves funcions majoritàriament a Catalunya; la Llei orgànica 1/2002, de 22 de març, reguladora del dret d'associació; pel Decret 259/2008 de 23 de desembre pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les

associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya; pels seus Estatuts i pels acords dels seus Organismes Socials.

c) Actuacions desenvolupades durant l'exercici 2018

Les principals actuacions portades a terme per l'entitat durant l'exercici 2018 són descrites en la nota 14 d'aquesta mateixa memòria

2. Bases de presentació dels comptes anuals

a) Imatge fidel

Els comptes anuals han estat formulats pels membres de la junta directiva de manera que presentin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'exercici.

Els comptes anuals han estat obtinguts dels registres comptables de l'Entitat, d'acord als criteris aplicables a les entitats de dimensió reduïda continguts en el Decret 259/2008 de 23 de desembre, que regula les associacions declarades d'utilitat pública subjectes a la legislació de Catalunya.

b) Principis comptables

Els comptes anuals de l'entitat s'han formulat seguint els principis comptables establerts. Els principis comptables han estat aplicats en tot moment, no existint raons excepcionals que justifiquessin la falta d'aplicació d'algun d'ells per a expressar la imatge fidel del patrimoni de l'empresa, ni la utilització d'altres principis comptables no obligatoris.

c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa i judicis rellevants en l'aplicació de les polítiques comptables.

L'elaboració dels comptes anuals requereix l'adopció de certs judicis i estimacions que afecten a l'aplicació de les polítiques comptables i als imports registrats de certs actius, passius, ingressos i despeses. Les estimacions són constantment revisades i estan basades en l'experiència històrica i altres factors, incloses les expectatives de successos futurs que es creuen raonables sota aquestes circumstàncies. Fonamentalment, aquestes estimacions es refereixen a la valoració de certs actius per a determinar un possible deteriorament a la vida útil dels actius materials i

intangibles així com a la probabilitat d'ocurrència de passius de import indeterminat o contingents.

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible a la data de formulació dels comptes anuals sobre els fets analitzats, és possible que esdeveniments que puguin donar -se lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en pròxims exercicis, el que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació als corresponents comptes anuals futurs.

d) Moneda funcional i de presentació

Els comptes anuals es presenten en euros, que és la moneda funcional i de presentació de l'entitat.

e) Comparació de la informació

Els comptes anuals es presenten de manera comparativa amb els de l'exercici 2018.

f) Agrupació de partides

No s'han segregat ni agrupat partides en el Balanç, en el Compte de Pèrdues i Guanys en forma diferents a les estructures a que es refereix el Pla General de Comptabilitat

f) Correcció d'errors

S'han corregit 4 errors comptables:

1-La provisió del compte 476.1 referent a les despeses derivades de la Seguritat Social de desembre de 2017 va ser de 1.224,16€, quan la xifra real va ser de 1.324,41€. Carregant-se la diferencia de 100,25€ al compte 120.1

2-La provisió del compte 475.1.1 referent a les despeses derivades de les retencions efectuades al treballadors en l'últim trimestre de 2017 va ser de 798,29€, quan la xifra real va ser de 1.030,79€. Carregant-se la diferencia de 232,5€ al compte 120.1

3- En l'any 2016 s'inicia un ingrés anticipat de 6.000€ corresponent a l'ingrés de 3 anys de durada de 20.000€ per curs escolar (setembre- juliol) atorgada al setembre de l'any 2016. Del qual aquest mateix any corresponia imputar a l' exercici 6.500€ (un terç) a beneficis i crear un ingrés anticipat de 13.500€. Com es realitza a l'inrevés (es van a imputar 13.500€ i es crea un ingrés anticipat de 6.500€), ara es corregeix aquell error perquè l'any 2019 es reflecteixin correctament els ingressos. Per això s'ha utilitzat el compte 120.1 minorat els 7.000€ de més que es van abonar en 2016.

4-Existia un compte en la plataforma Paypal no recollida en la comptabilitat per valor de 90.02€, havent-se carregat al compte 120.1 aquest valor.

Les variacions del compte 120.1 a causa de les anteriors variacions es recullen en la nota 14 de aquesta memòria.

3. Excedent de l'exercici

Els membres de la Junta Directiva sol·licitaran l'aprovació de la següent proposta de distribució del excedent de l'exercici:

Base de repartiment		2017	2018
	Excedent de l'exercici	12.722,93	2.000,28
4	Total base de repartiment = Total aplicació	12.722,93	2.000,28
Aplicació a		2017	2016
	Romanent/Excedentes exerc. anter	12.722,93	2.000,28
	Total aplicació = Total base de repartiment	12.722,93	2.000,28

4. Normes de valoració

Les principals normes de registre i de valoració utilitzades per l'associació a l'elaboració dels seus comptes anuals de l'exercici 2015, d'acord amb les establertes per el Pla General de Comptabilitat, han estat les següents.

4.1 Immobilitzat intangible i immobilitzat material

L'immobilitzat intangible i material es valora inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció. Posteriorment, es valora pel cost disminuït per la corresponent amortització acumulada, i de procedir, per les pèrdues por deteriorament que se produeixin.

Els actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

4.2 Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. La resta d'arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius.

Els ingressos i despeses derivades dels acords d'arrendament operatiu es carreguen al compte de pèrdues i guanys en l'exercici en què es meriten.

4.3 Actius i passius financers

Els crèdits i els deutes de l'entitat corresponen a operacions derivades de la seva activitat ja siguin de deutors i creditors comercials, o bé de donants i subvencionadors, i s'han classificat respectivament dins les categories d'actius i passius financers a cost amortitzat.

Són amb venciment no superior a un any, sense tipus d'interès contractual i es valoren pel seu valor nominal, ja que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten quan existeixen dubtes sobre el cobrament dels crèdits.

4.4 Existències

Les mercaderies es valoren al seu preu d'adquisició.

Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició, s'efectuen les oportunes correccions valoratives reconeixent-les com una despesa en el compte de pèrdues i guanys.

4.5 Impostos sobre beneficis

L'Associació compleix els requisits establerts en l'apartat 3 de l'article 9 de la Llei 27/2014 del 27 de novembre de l'Impost de Societats, per la qual no té l'obligació de presentar declaració jurada d'aquest impost.

4.6 Ingressos i despeses

Com a norma general, els ingressos i les despeses s'imputen en funció del corrent real d'aquests, amb independència del moment del cobrament o del pagament.

Amb criteri de prudència, es comptabilitzen tan sols els beneficis realitzats a la data de cloure l'exercici. Els riscos i pèrdues previsibles, però, es comptabilitzen tan bon punt són coneguts.

4.7 Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats són considerades com a no reintegrables en la mesura que es compleixin els condicionats de les mateixes, i són valorades per l'import concedit i imputats a resultats de forma proporcional en la mesura que s'executin els projectes per als quals han estat concedides.

Concretament pel que fa a les donacions, es registren com a ingrés pel seu valor net en el moment de rebre-les. En el moment en què es transfereixen els diners a les contraparts es comptabilitza la corresponent despesa.

4.8 Provisions i contingències

Els membres de la junta directiva diferencien entre:

Provisions: saldos creditors que cobreixen obligacions actuals derivades de successos passats, la cancel·lació del qual és probable que origini una sortida de recursos, però que resultin indeterminats en quant al seu import i/o moment de cancel·lació.

Contingències: obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització futura del qual està condicionada a què esdevingui, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Associació.

Els comptes anuals de l'associació recullen totes les provisions significatives en les que és més gran la probabilitat de que s'hagi d'atendre l'obligació.

4.9 Transaccions en moneda estrangera

No s'han realitzat transaccions en moneda estrangera durant el 2018.

4.10 Despeses de personal

Les despeses de personal inclouen totes les obligacions meritades durant l'exercici.

Totes les despeses de la junta directiva i col·laboradors de l'associació són assumides individualment.

5. Immobilitzat material

La entitat solament disposa d'una partida d'aquesta naturalesa denominada "Mobiliario"

	Saldo inicial	Variación cuenta	Amortización anual	Amortización acumulada	Saldo Final
2018	1.298,1	166,9	401,4	749,52	1.063,6
2017	1.646,22	0	213.72	348.12	1.298,1

6. Immobilitzat intangible

L'entitat no disposa de cap be inclòs en el Immobilitzat Intangible ni l'exercici 2018 ni en l'exercici 2017.

7. Béns del Patrimoni històric

L'entitat no disposa de cap bé inclòs en el patrimoni històric ni l'exercici 2018 ni en l'exercici 2017.

8. Inversions Immobiliàries

No hi hagut moviment al llarg de l'any de les partides corresponents a inversions immobiliàries ni l'exercici 2018 ni en l'exercici 2017.

9. Arrendaments

Arrendaments financers

L'associació no té formalitzats contractes d'arrendament financer.

Arrendaments operatius

L'associació no té formalitzats contractes d'arrendament operatius.

10. Actius financers

Actius financers a curt termini 2018

	<u>Euros</u>
<u>Actius financers a cost amortitzat</u>	<u>7.492,65</u>
<u>Total</u>	<u>7.492,65</u>

Actius financers a curt termini 2017

	<u>Euros</u>
<u>Actius financers a cost amortitzat</u>	<u>27.480</u>
<u>Total</u>	<u>27.480</u>

El moviment de la partida del actiu del balanç "Usuaris, patrocinador i deutors de les activitat i altres comptes a cobrar" ha estat:

<u>Saldo inicial</u>	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>	<u>Saldo final</u>
27.480		19.897.35	7.492.65

11. Passius financers

Passius financers a curt termini 2018

	<u>Euros</u>
<u>Actius financers a cost amortitzat</u>	<u>23.342,54</u>
<u>Total</u>	<u>23.342,54</u>

Els passius financers es componen de cinc conceptes:

- 1) 21.000 euros de saldos de ingressos anticipats.
- 2) 1.187,81 euros de saldo de cotitzacions a la Seguretat Social pendents de pagament.
- 3) 740,51 euros en concepte de IRPF de treballadors a liquidar a la Hisenda Pública
- 4) 373,21 euros en concepte de IRPF per retenció de lloguer a liquidar a la Hisenda Pública
- 5) 41.01 euros en concepte de deutes amb proveïdors

Passius financers a curt termini 2017

	<u>Euros</u>
<u>Actius financers a cost amortitzat</u>	<u>19.572,69</u>
<u>Total</u>	<u>19.572,69</u>

Els passius financers es componen de cinc conceptes:

- 1) 17.241,49 euros de saldos de ingressos anticipats.

2) 1.224,16 euros de saldo de cotitzacions a la Seguretat Social pendents de pagament.

3) 1.107,04 euros en concepte de IRPF de treballadors a liquidar a la Hisenda Pública

12. Situació fiscal

L'Associació d'acord amb la Llei 27/2014 del 27 de novembre de l'Impost de Societats i Reial Decret-Llei 1/2015, té l'obligació de presentar el Impost sobre Societats.

L'Entitat té pendents d'inspecció tots els impostos als quals està sotmesa per la legislació vigent pels anys oberts a inspecció.

En opinió de la Direcció de l'Entitat no existeixen contingències que puguin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

13.Fons propis

El moviment dels exercicis 2017 i 2018 dels fons propis ha estat

2.017

Fons propis	31-12-2016	Augment	Disminuc	Traspas.	31-12-2017
Fons social	13.274,94				13.274,94
Romanents	13.171,26	10.381,05			23.552,31
Subvencions, donacions i llegats rebuts	4.790				4.790
Resultat de l'exercici	10.381,05	2.416,88			12.797,93
Total	41.617,25	12.797,93			54.415,18

2.018

Fons propis	31-12-2017	Augment	Disminuc.	Traspas	31-12-2018
Fons social	13.274,94				13.274,94
Romanents	23.552,31	12.887,95	7.332,75		29.107,51
Subvencions, donacions i llegats rebuts	4.790				4.790
Resultat de l'exercici	12.797,93		10.797,65		2.000,28
Total	31.263,2	10.381,05			49.172,73

14. Ingressos i despeses

a) Subvencions, donacions i llegats

S'han rebut les següents donacions

	2018	2017
Quotes dels associats	6.770	6.615
Subvencions i col·laboracions empresarials	61.554,14	60.427,67
Donacions de particulars	4.912,74	3.823,95
Total	73.236,88	70.866,62

La Associació rep diferents subvencions i donacions per a dur a terme la seva activitat principal, les quals es reconeixen en l'exercici en què es desenvolupen.

Generalment, el cobrament de la totalitat d'aquestes subvencions està subjecte a la correcta justificació de les despeses incorregudes per haver-les dut a terme.

Totes les donacions són rebudes del sector privat i s'han imputat com a ingrés del exercici al tenir la consideració de no reintegrables.

S'han complert totes les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats.

b) Ingressos d'exploració

El detall dels ingressos d'exploració és el següent:

	2018	2017
Quotes dels associats	6.770	6.615
Subvencions i col·laboracions empresarials	61.554,14	60.427,67
Donacions de particulars	4.912,74	3.823,95
Total	73.236,88	70.866,62

c) Despeses per activitats

El detall de les despeses per activitats es el següent:

	2018	2017
Despeses d'activitat	71.236,6	57.157,53
Despeses d'administració	-	911,16
Total	71.236,6	58.068,69

d) Despeses de personal

El detall de les despeses de personal es el següent

	2018	2017
Sous i salaris	37.565,41	33.486,26
Seguretat social	11.796,7	10.980,49
Total	49.362,11	44.466,75

El número mig del personal durant l'exercici 2017 i 2018 ha estat el següent:

	2018	2017
Homes	0,25	0,25
Dones	1,357	1,357
Total	1,607	1,607

15. Provisions i Contingències

No hi hagut moviment al llarg de l'any 2017 ni de l'exercici 2018 de les partides corresponents a provisions i contingències.

16. Fets posteriors al tancament

No hi ha cap fet posterior que s'hagi de mencionar

17. Aplicació d'elements patrimonials a finalitats pròpies i quadre resum destí de rendes i ingressos

L'entitat destina el 70 per cent dels seus ingressos a finalitats de la seva activitat fundacional:

Exercici		Ingressos	Percentatge destinat
2.018	73.236,88	71.236,6	97,26 %
2.017	70.866,62	57.157,53	80,65 %

18. Operacions amb parts vinculades

No existeix cap tipus de vinculació ni en persones físiques ni persones jurídiques.

19. Altra informació

a) Informació requerida per la disposició addicional tercera de la llei 15/2010 del 5 de juliol al compliment dels terminis legals de pagaments a proveïdors en operacions comercials.

L'associació ha realitzat, la pràctica totalitat dels pagaments efectuats dintre del màxim legal establert.

Barcelona, a 30 de abril de 2019

Presidenta: Gemma Antón Haro
Secretaria: M^o Rosa Arenas Costa