

ENTITATS CATALANES D'ACCIÓ SOCIAL

COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018

ECAS, ENTITATS CATALANES D'ACCIÓ SOCIAL BALANÇ DE SITUACIÓ SIMPLIFICAT A 31 DE DESEMBRE DE 2018 I DE 2017 (Expressats en euros)

ACTIU	Notes a la memòria	2018	2017
ACTIU CORRENT		942.476,98	1.318.610,89
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		99.438,65	226.91,85
Clients per vendes i prestacions de serveis	Nota 6.1	3.517,74	5.776,94
Deutors variis			-
Actiu per impost corrent i Altres crèdits amb les Administracions públiques	Nota 12	95.920,91	220.314,91
Efectiu i altres actius líquids equivalents	Nota 7	843.038,33	1.092.519,04
Tresoreria		843.038,33	1.092.519,04
TOTAL ACTIU		942.476,98	1.318.610,89

ECAS, ENTITATS CATALANES D'ACCIÓ SOCIAL BALANÇ DE SITUACIÓ SIMPLIFICAT A 31 DE DESEMBRE DE 2018 I DE 2017 (Expressats en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes a la memòria	2018	2017
PATRIMONI NET		171.603,47	293.364,56
Fons propis	Nota 10	171.603,47	171.554,56
Fons dotacional o fons social		171.554,55	160.666,17
Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		48,92	10.555,39
Subvencions, donacions i llegats rebuts		-	121.810,00
PASSIU CORRENT		770.873,51	1.025.246,33
Deutes a curt termini		717.529,26	967.509,64
Altres passius financers	Nota 8.1	717.529,26	967.509,64
Creditors comercials i altres comptes a pagar		53.344,25	57.736,69
Creditors varis	Nota 8.1	49.482,65	52.177,33
Personal (remuneracions pendents de pagament)	Nota 8.1	27,50	67,79
Passiu per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	Nota 12	3.834,10	5.491,57
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		942.476,98	1.318.610,89

ECAS, ENTITATS CATALANES D'ACCIÓ SOCIAL
COMPTES DE RESULTATS SIMPLIFICAT CORRESPONENT ALS EXERCICIS 2018 I 2017

(Expressats en euros)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes a la memoria	2018	2017
Ingressos per les activitats		474.521,69	381.928,64
Quotes d'associats i afiliats		66.064,00	63.569,56
Ingressos per serveis		11.511,03	35.210,87
Subvencions, donacions i altres ingressos	Nota 11	396.946,66	283.148,21
Aprovisionaments	Nota 13.a	(244.000,58)	(145.169,85)
Treballs realitzats per altres empreses		(244.000,58)	(145.169,85)
Despeses de personal	Nota 13.b	(91.259,24)	(89.851,86)
Altres despeses de l'activitat		(139.273,93)	(136.002,52)
Serveis exteriors:		(133.815,55)	(121.940,90)
Arrendaments i cànon	Nota 5	(14.704,23)	(11.099,21)
Reparacions i conservació		(81.820,29)	(75.189,45)
Serveis professionals independents		(1.189,40)	(1.132,46)
Serveis Bancaris		(9.573,28)	(11.263,88)
Subministraments		(26.528,35)	(22.817,31)
Altres serveis		(5.458,38)	(657,16)
Tributs	Nota 13.c	(5.458,38)	(657,16)
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-	(10.877,19)
Altres resultats		-	(2.965,86)
EXCEDENT DE L'ACTIVITAT		-12,06	10.804,41
Ingressos financers		61,28	
Despeses financeres			
EXCEDENT DE LES OPERACIONS FINANCERES		61,28	
EXCEDENTS ABANS D'IMPOSTOS		49,22	10.801,41
Impost sobre beneficis		(0,30)	(249,02)
EXCEDENT DE L'EXERCICI		48,92	10.555,39

ECAS, ENTITATS CATALANES D'ACCIÓ SOCIAL ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EN ELS EXERCICIS 2018 I 2017 (Expressats en euros)

	Fons dotacional o fons social	Excedent de l'exercici	Subvencions, i convenis de caràcter plurianual	Total
SALDO, FINAL DE L'ANY 2016	160.834,15	30,82	(33.310,00)	194.174,97
Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	-	10.555,39	121.810,00	132.365,39
Altres variacions del patrimoni net	134,20	(134,20)	-	-
SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	160.999,17	10.555,39	121.810,00	293.364,56
Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	-	48,92	-	48,92
Altres variacions del patrimoni net	10.555,39	(10.555,39)	-	-
Aplicació de l'excedent de l'exercici anterior	10.555,39	(10.555,39)	-	-
SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	171.554,55	48,92	-	171.603,47

ECAS, ENTITATS CATALANES D'ACCIÓ SOCIAL

MEMÒRIA SIMPLIFICADA DE L'EXERCICI 2018

NOTA 1. CONSTITUCIÓ, ACTIVITAT I RÈGIM LEGAL DE L'ASSOCIACIÓ

Constitució, domicili social i activitat de l'Associació

ECAS, Entitats Catalanes d'Acció Social (d'ara endavant "l'Associació"), va ser constituïda a Barcelona el 29 de setembre de 2003. El seu domicili actual és a Via Laietana, 54, 1er, Barcelona.

Activitat

Segons el que disposa l'article 2 dels Estatuts Socials, la finalitat de l'Associació és:

Representar i defensar els interessos de les seves entitats o membres.

Promoure el benestar social, la promoció i la qualitat de vida dels ciutadans i ciutadanes, especialment d'aquelles persones amb risc d'exclusió social.

Reflectir les propostes dels membres de l'entitat per a millorar l'atenció a col·lectius amb els que treballa.

Promoure un model de desenvolupament social compartit per les administracions i la societat civil.

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

Participar en les polítiques socials essent presents i fomentar noves vies de participació amb l'Administració, Institucions Públiques i privades que desenvolupin activitats o iniciatives que constitueixin la finalitat de les entitats que constitueixen l'associació ECAS.

Crear espais i fomentar mesures que permetin compartir recursos i experiències que serveixin pel millor desenvolupament de les activitats dels seus membres.

Participar en els diferents projectes normatius, i en les seves diferents fases de tramitació fins la seva aprovació, que tinguin incidència en la qualitat de vida dels ciutadans i ciutadanes i puguin provocar un risc d'exclusió social.

L'exercici social de la Entitat 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 2018, s'indicarà per tal de simplificar "exercici 2018".

Descripció general de les activitats desenvolupades durant l'exercici i dels ajuts atorgats

Al voltant dels tres eixos que marquen les línies estratègiques d'ECAS -**utilitat, representativitat i incidència política**-, l'any 2018 la Federació ha desenvolupat projectes propis, ha prestat serveis a les entitats i ha participat en nombrosos espais d'interlocució i treball conjunt, amb les Administracions i amb altres agents i organitzacions. ECAS ha fet sentir la veu de les entitats d'acció social i dels col·lectius amb els quals treballa en àmbits molt diversos, en un moment especialment difícil que obliga a reivindicar i reforçar la tasca que es porta a terme amb més empena que mai.

Donem per reproduïda en aquesta Memòria de caràcter econòmic, la Memòria d'activitats que edita l'Associació cada any i fa arribar a tots els associats

La primera funció que dona sentit a ECAS com a federació de segon nivell és la de ser útil a les entitats que la componen.

A banda de les qüestions internes imprescindibles perquè l'estructura organitzativa funcioni, en aquest apartat incloem les activitats de formació i capacitació, el desenvolupament d'eines i serveis per a les entitats, les publicacions i les jornades de treball, entre d'altres.

JUNTA DIRECTIVA

Sonia Fuertes- Presidenta
Amparo Porcel- Vicepresidenta
Rosa Balaguer- Vicepresidenta
Xavier Puig- Vicepresident
Marta Cid- Secretària
Elisenda Xifré- Tresorera
Ferran Busquets- Comissió Permanent
Sira Viladrell- Comissió Permanent
Anna Tomàs- Vocal
Domènec Domènech- Vocal
Francesc Xavier Rodriguez- Vocal
Montse Tohá- Vocal
Raúl Martínez- Vocal
Teresa Crespo- Vocal
Carme Méndez- Vocal
Esther Sancho- Vocal
Jesús Ruiz- Vocal
Llorenç González- Vocal
Manuel Lecha- Vocal
Mijail Acosta- Vocal
Natalia Anguera- Vocal
Sònia Moragrega- Vocal

OPERATIVITAT INTERNA

Coordinació interna

Nous grups de treball: codi ètic, habitatge, joves migrants, IRPF

15è aniversari d'ECAS

COMISSIONS

Comissió de Famílies

Comissió d'Àmbit Penitenciari i Execució Penal

Comissió de Migracions

Comissió d'Inserció Sociolaboral

Comissió de VIH/Sida i Exclusió Social

Comissió Territorial de Girona

Comissió Territorial de Tarragona

VOCALIES

Vocalia de Pobresa

Vocalia d'Incidència Pública

Vocalia d'Internacionalització de l'Acció Social

Vocalia de Capacitació

Vocalia Territorial

GRUPS DE TREBALL

Renda Garantida de Ciutadania

Acció Comunitària

Governança

Codi ètic

Habitatge

IRPF

Joves migrants

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts de l'exercici 2016 han estat formulats per la Junta Directiva a partir dels registres comptables al 31 de desembre de 2016 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.

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 Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya aprovat pel Decret 259/2008.

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.

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.

Elements recollits en diferents partides

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

Canvis en criteris comptables

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

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.

NOTA 3. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La distribució dels excedents obtinguts en els exercicis 2018 i 2017, formulada per la Junta Directiva, és la que es mostra a continuació en euros:

	2018	2017
Base de repartiment:		
Excedent de l'exercici	48,92	10.555,39
	48,92	10.555,39
Distribució a:		
Fons dotacional	48,92	10.555,39
	48,92	10.555,39

NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per la Entitat 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:

Arrendaments i altres operacions de caràcter similar:

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

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:

Actius financers a cost amortitzat i passius financers a cost amortitzat

Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria es classifiquen:

Crèdits per operacions comercials: actius financers originats per la prestació de serveis relacionats amb la finalitat de l'Associació.

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.

Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria es classifiquen:

Dèbits per operacions comercials: passius financers originats per la recepció de serveis relacionats amb la finalitat de l'Associació.

Dèbits per operacions no comercials: passius financers que, no essent 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, al ser el seu venciment inferior a un any es valoren per l'import que es van valorar inicialment.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits i dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no resulta significatiu.

Al tancament de l'exercici, es realitzaran les correccions valoratives necessàries si existeix evidència objectiva de que el valor d'un actiu financer o d'un grup d'actius financers amb característiques semblants de risc valorats col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del seu reconeixement inicial i que ocasionen una reducció o endarreriment en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que poden venir motivats per la insolvència del deutor.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import d'aquesta pèrdua disminueix per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, es reconeixeran com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament tindrà com a límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

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.

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 2018.

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 la Entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits.

Subvencions, donacions i llegats

Per la comptabilització de les subvencions rebudes, l'Associació utilitza els criteris següents:

Subvencions, donatius i patrocinis a l'activitat

S'abonen als resultats en el moment de la seva meritació.

-Subvencions i donatius a l'activitat d'abast plurianual

Com a criteri general, es traspassen a l'excedent de l'exercici en funció de l'import assignat a cada exercici segons s'estableix en els propis documents de concessió, tot i que 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, donatius i patrocinis 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. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

Arrendaments operatius (la Societat com arrendatari)

El càrrec als resultats de l'exercici 2018 en concepte d'arrendaments operatius ha estat de 14.704,23 euros (11.099,21 euros a l'exercici anterior) i corresponen al lloguer de les oficines on l'Associació porta a terme la seva activitat i altres serveis addicionals com ús de centraleta telefònica, suport informàtic i ús d'altres espais i sales d'ús col·lectiu.

El contracte de lloguer es renova anualment de forma tàcita i les despeses previstes pels propers exercicis serà similar a la de l'exercici 2018 amb la corresponent adequació de les quotes a les variacions de l'Índex de Preus al Consum (IPC).

NOTA 6. ACTIUS FINANCERS

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

Crèdits, derivats i altres

	31/12/2018	31/12/2017
Actius financers a cost amortitzat	3.517,74	5.776,94

6.1) Actius financers a cost amortitzat

El detall d'aquests actius a 31 de desembre de 2018 i 2017 és el següent:

	Saldo a 31/12/2018		Saldo a 31/12/2017	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Crèdits per operacions comercials				
Quotes socis pendents de cobrament	-	1.248,99	-	694,54
Clients per prestació de serveis	-	2.268,75	-	5.127,40
Total	-	3.517,74	-	5.776,94

El moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues originades pel risc de crèdit és el següent:

Deterioraments	Saldo a 31/12/2018	Correcció valorativa per deteriorament	Saldo a 31/12/2017
Quotes de socis	(9.220,48)	-	(9.220,48)

El moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues originades pel risc de crèdit, corresponents a l'exercici anterior, són els següents:

Deterioraments	Saldo a 31/12/2017	Correcció valorativa per deteriorament	Saldo a 31/12/2016
Quotes de socis	(9.220,48)	-	(6.602,19)

Classificació per venciments dels actius financers

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

NOTA 7. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

El detall d'aquests actius a 31 de desembre de 2018 i 2017, és el següent:

	Saldo a 31/12/2018	Saldo a 31/12/2017
Comptes corrents	843.012,29	1.092.389,79
Caixa	26,04	129,25
Total	843.038,33	1.092.519,04

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 8. PASSIUS FINANCERS

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

Categories	Derivats i altres passius financers	
	31/12/2018	31/12/2017
Passius financers a cost amortitzat	767.039,41	1.019.754,77

8.1) Passius financers a cost amortitzat

El seu detall a 31 de desembre de 2018 i 2017 s'indica a continuació, en euros:

	Saldo a 31/12/2018		Saldo a 31/12/2017	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Creditors		49.482,65		52.177,03
Altres deutes (*)		717.529,26		967.509,64
Personal (Remuneracions pendents de pagament)		27,50		67,79
Total dèbits i partides a pagar		767.039,41		1.019.754,77

En data 29 de juny de 2018 es va signar la pròrroga del Conveni Marc, signat el 5 de gener de 2016 de col·laboració entre l'Institut Municipal de Serveis Socials (IMSS) de l'Ajuntament de Barcelona per una part, i les entitats ECAS (Entitats Catalanes d'Acció Social), FEICAT (Federació d'Empreses d'Inserció de Catalunya) i Creu Roja Espanyola per l'altra part, per a la creació, implementació i gestió d'un mercat laboral reservat a persones procedents de col·lectius vulnerables a la ciutat de Barcelona.

El cost estimat de tot el projecte és de 3.200.000,00 euros, dels quals l'IMSS es fa càrrec del 90% dels costos estimats del projecte (2.880.000,00 euros) i les 3 entitats signants es comprometen a aportar, de manera mancomunada, un 10% dels costos estimats restants (320.000,00 euros), segons l'acord de Compromís entre les tres entitats signants

En el conveni Marc amb l'IMSS s'estableix que serà l'entitat ECAS la que ingressarà l'import de 2.880.000,00 euros de l'IMSS i serà ECAS qui anirà aportant a les altres entitats adjudicatàries la xifra acordada en base als contractes de prestació de serveis signats amb cadascuna. A 31 de desembre de 2018, l'IMSS havia fet efectiu el pagament de 2.880.000,00.

Adicionalment, ECAS ha optat per adjudicar a algunes de les seves entitats sòcies i a altres entitats, la realització de la seva part del projecte, signant contractes de prestació de serveis amb cadascuna d'elles. A l'igual que l'estipulat amb Creu Roja i FEICAT, s'estableix en aquests contractes de prestació de serveis que el 20% no subvencionat per l'IMSS serà a càrrec de les entitats que portaran a terme el projecte.

ECAS anirà aportant a les entitats adjudicatàries la xifra acordada, en base als contractes de prestació de servei signats amb cadascuna d'elles, conforme aquestes vagin justificant les despeses incorregudes en la realització del projecte.

A 31 de desembre de 2018, l'entitat mostra un passiu de 717.529,26 euros, corresponent a la part pendent de justificar. A 31 de desembre de 2017 l'entitat mostra un passiu de 967.509,64 euros.

Per tal de garantir l'èxit del projecte, l'Associació ha contractat a una entitat que gestionarà i controlarà que els imports concedits a les entitats adjudicatàries es destinin a la finalitat establerta en el contracte.

Línies de descompte d'efectes

A 31 de desembre de 2018 a l'igual que a 31 de desembre de 2017, l'Associació té una pòlissa de descompte de subvencions amb l'entitat financera Triodos Bank, amb un límit de 40.000,00 euros, de la qual no hi ha cap import disposat a 31 de desembre de 2018.

Classificació per venciments dels passius financers

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

NOTA 9. 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 addicional tercera “deure d'informació” de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, s'informa del següent:

	Exercici 2018 Dies	Exercici 2017 Dies
Període mig de pagament a proveïdors	8	90

10.1) Fons dotacional o fons social

L'article 25 dels Estatuts Socials estableix que l'Associació es constitueix sense patrimoni fundacional.

El detall del Fons dotacional o fons social a 31 de desembre de 2018 i 2017, és el següent:

	2018	2017
Fons dotacional o fons social	171.603,47	171.554,56

El fons social inclou els excedents obtinguts en els exercicis anteriors.

NOTA 11. SUBVENCIONS I DONATIUS REBUDES I/O IMPUTADES A RESULTATS AMB CARACTER PLURIANUAL

Les subvencions i els donatius rebuts o bé imputats a resultats amb caràcter plurianual presenten el següent detall al 31 de desembre de 2018:

Entitat atorgant			Traspassat a	
	Saldo a		Rtats. en	Saldo a
	31/12/2018	Addicions	2018	31/12/2017
Diputació de Barcelona - <i>Conveni elaboració i sistematització d'una proposta metodològica de treball en xarxa i de creació d'aliances en l'àmbit de la inclusió social.</i>		10.000,00	-10.000,00	
Departament de Benestar Social i Família (Generalitat de Catalunya) - Programes de manteniment d'activitats de suport o complementaries vinculades a la prestació de serveis socials.			-23.310,00	23.310,00
Departament de Benestar social i Família de la Generalitat de Catalunya (ICASS) - <i>Programa activitats suport per la inclusió social.</i>			-85.000,00	85.000,00
Ajuntament de Barcelona – <i>Seminari internacional d'innovació a la ciutat de Barcelona.</i>		10.000,00	-10.000,00	
Ajuntament de Barcelona (DDiPAS) – <i>Projecte "impuls de noves organitzacions del temps al tercer sector social".</i>			-13.500,00	13.500,00
Ajuntament de Barcelona (Àrea de Drets Socials) – <i>Conveni per la implementació i gestió d'un mercat laboral reservat a persones procedents de col·lectius vulnerables a la ciutat de Barcelona *</i>		226.286,66	-226.286,66	
Ajuntament de Barcelona. <i>Acció Comunitària. Tercer Sector i Ciutat. Comunitat</i>		14.850,00	-14.850,00	
Diputació de Barcelona. <i>15 anys Ecas</i>		5.500,00	-5.500,00	
Ajuntament de Tarragona. <i>Ponts per la inclusió social 2018</i>		6.000,00	-6.000,00	
Ajuntament de Barcelona. <i>Reforcem-nos per arribar millor</i>		2.500,00	-2.500,00	
Total Subvencions d'explotació vinculades a l'activitat de l'Associació i imputades a resultats amb caràcter plurianual		275.136,66	-396.946,66	121.810,00

***La gestió i funcionament del projecte Làbora queda explicat en la Nota 8.1)**

NOTA 12. SITUACIÓ FISCAL

El detall dels saldos mantinguts amb les administracions públiques a 31 de desembre de 2018 i 2017 és el següent, en euros:

	31/12/2018		31/12/2017	
	A cobrar	A pagar	A cobrar	A pagar
Corrent:				
Impost sobre el valor afegit	4.981,58		5.521,13	
Subvencions a cobrar*	90.851,44		214.793,78	
Devolució d'Impostos	87,89			
Retencions per IRPF		1.827,87		3.387,02
Impost Societats				248,42
Seguretat Social		2.008,23		1.856,43
	95.920,91	3.836,10	220.314,91	5.491,87

(*) Correspon a l'import pendent de cobrament de varies subvencions i convenis concedits per diferents administracions públiques i altres entitats així com altres serveis prestats a aquestes administracions, segons el següent detall:

Saldo a	
	<u>31/12/2018</u>
<u>Entitat atorgant</u>	
Diputació de Barcelona	15.500,00
Gtat. Catalunya.D. Acció Cívica	1.040,48
Dep. Benestar i Família ICASS	3.168,16
Ajuntament Barcelona	27.350,00
Ajuntament de Tarragona	6.000,00
Ajuntament Barcelona-Làbora	37.454,44
Dccio. General immigració	125,00
Diplocat	123,01
Servei Català Ocupació	90,35
TOTAL	90.851,44

Resten pendents de cobrament 5.500 euros de la Diputació de Barcelona.

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 la Entitat. No obstant, els assessors i la direcció de la Entitat consideren que aquests passius, en cas de produir-se no serien significatius sobre els comptes anuals presos en el seu conjunt.

NOTA 13. INGRESSOS I DESPESES

Aprovisionaments

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

	2018	2017
Altres despeses externes	244.000,58	145.169.85

b) Despeses de personal

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

	2018	2017
Sous i Salariis	69.644,64	67.723,76
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	21.614,60	20.817,43
Altres despeses socials		1.410,67
Total despeses de personal	91.259,24	89.951,86

Tributs

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

	2018	2017
Ajustos en la imposició indirecta (prorrata d'IVA)	(5.436,53)	218,57
Altres tributs	(21,85)	
Total tributs	(5.458,38)	218,57

NOTA 14. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No s'han produït esdeveniments significatius des del 31 de desembre de 2018 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 15. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Saldos i transaccions amb els òrgans de govern de l'entitat

Durant l'exercici 2018 i 2017, els membres de la Junta Directiva no han percebut cap tipus de sou, dieta o altra remuneració. Així mateix s'informa que no existeixen crèdits ni bestretes concedits a membres de la Junta Directiva.

A 31 de desembre de 2018 i de 2017, no existeix personal assalariat que compleixi amb la definició d'alta direcció.

Altra informació referent als membres de la Junta Directiva:

En el deure d'evitar situacions de conflicte d'interès, durant l'exercici els membres de la Junta Directiva han complert amb les obligacions previstes en l'article 228 del text refós de la Llei de Societats de Capital. Així mateix, tant ells com les persones a ells vinculades, s'han abstingut d'incórrer en els supòsits de conflicte d'interès previstos en l'article 229 d'aquesta Llei.

NOTA 16. ALTRA INFORMACIÓ

El nombre mig de treballadors durant els exercicis 2018 i 2017, es el següent:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nombre mig de treballadors	2,80	2,85

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

	2018			2017		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Oficial administratiu	0,52	2,28		2,85		2,85

L'import dels honoraris meritats pels serveis d'auditoria dels comptes anuals corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2018 ha estat de 2.400,00 euros (2.400,00 euros en l'exercici anterior).

NOTA 17. INFORMACIÓ SEGMENTADA

No s'informa de la distribució dels ingressos i despeses corrents per categories d'activitats i centres de treball, ja que es considera que l'Associació no realitza activitats significativament diferenciades ni té diferents centres de treball.

Per altra banda s'informa de que l'àrea geogràfica d'actuació de l'associació és Catalunya.

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS

La Junta Directiva de **ENTITATS CATALANES D'ACCIÓ SOCIAL** formula els comptes anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018 que es compona dels fulls adjunts número 1 a 22.

Barcelona, 31 de març de 2019
La Junta Directiva

Sonia Fuertes Ledesma (Presidenta)

Amparo Porcel Mundó (Vicepresidenta)

Xavier Puig Santaulària (Vicepresident)

Rosa Balaguer Bueno (Vicepresidenta)

Elisenda Xifré Camps (Tresorera)

Marta Cid Pañella (Secretària)