

**DINCAT-AEES
INFORME D' AUDITORIA INDEPENDENT
DE CCAA SIMPLIFICATS**

**EXERCICI 2017
Maig 2018**

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

A l'Assemblea General de DINCAT – Associació Empresarial d'Economia Social:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals simplificats de l'entitat DINCAT – Associació Empresarial d'Economia Social, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys, estat de canvis en el patrimoni net i la memòria, tots ells simplificats, corresponents a l'exercici tancat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals simplificats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats, corresponents a l'exercici tancat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que s'hi contenen.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant a la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals simplificats* del nostre informe.

Som independents de la societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals simplificats a Espanya segons l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb el que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat a la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre parer professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals simplificats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals simplificats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Descripció	Procediments d'auditoria
Reconeixement d'ingressos	
El reconeixement d'ingressos és una àrea significativa i susceptible d'incorrecció material, particularment l'existència i ocurrència dels ingressos reconeguts en l'exercici.	Els nostres principals procediments d'auditoria van incloure entre d'altres, l'avaluació dels controls sobre el reconeixement dels ingressos, procediments de comprovació mitjançant justificats de cobrament posterior, recàlcul dels registres d'ingressos per quotes, comprovació mitjançant el recàlcul per una mostra, del registre dels ingressos per formació. Així mateix, hem comprovat l'existència i naturalesa en el seu cas d'assentaments manuals i/o anormals per vendes i prestació de serveis durant el període.

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

La Junta Directiva és la responsable de formular els comptes anuals simplificats adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals simplificats lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals simplificats, la Junta Directiva és responsable de la valoració de la capacitat de l'entitat per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si la Junta Directiva té intenció de liquidar l'entitat o de cessar les seves activitats, o bé no hi hagi una altra alternativa realista.

Responsabilitat de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals simplificats

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals simplificats en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden ser degudes a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals simplificats.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. també:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals simplificats, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria per tal de dissenyar 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'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades així com la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Junta Directiva.

- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Junta Directiva, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la societat per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que hi ha una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals simplificats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals simplificats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals simplificats representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Junta Directiva de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de la auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a la Junta Directiva de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals simplificats del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

GAFISA BARCELONA AUDITORS, S.L.P.

ROAC S-1712

c/Galileu, 177 1er 1^a
08224 Terrassa

Agustí Mañosa Moncunill

ROAC 21610

Terrassa, 25 de maig de 2018



GAFISA BARCELONA
AUDITORS, SLP

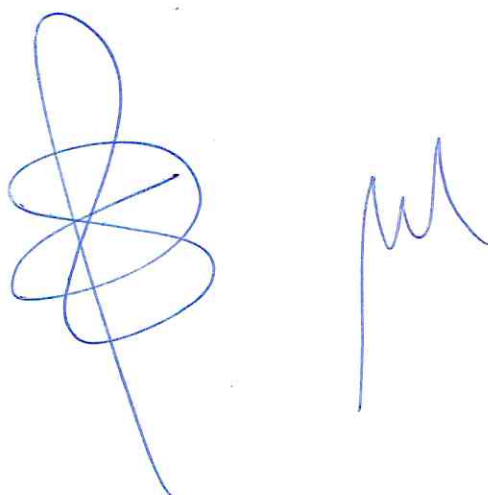
Any 2018 Núm. 20/18/04156
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional



DINCAT – ASSOCIACIÓ EMPRESARIAL D'ECONOMIA SOCIAL

Comptes Anuals Simplificats de l'exercici 2017

Two handwritten signatures in blue ink. The signature on the left is a complex, stylized loop. The signature on the right is a simpler, more linear scribble.

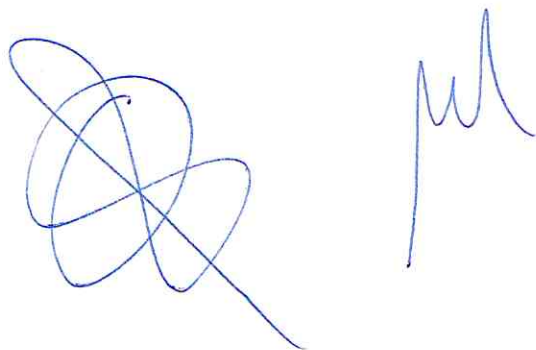
DINCAT – ASSOCIACIÓ EMPRESARIAL D'ECONOMIA SOCIAL

Comptes anuals simplificats de l'exercici 2017

DINCAT - ASSOCIACIÓ EMPRESARIAL D'ECONOMIA SOCIAL**BALANÇ SIMPLIFICAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2016 (en euros)**

ACTIU	Notes de la memòria	31.12.2017	31.12.2016
A) ACTIU NO CORRENT		10.861,19	11.609,07
I. Immobilitzat Material	5	8.861,19	9.609,07
II. Inversions financeres a llarg termini	6	2.000,00	2.000,00
B) ACTIU CORRENT		313.478,19	292.298,02
II. Existències		0,00	0,00
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		56.186,71	62.164,43
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	6	29.859,14	40.885,65
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	6 i 11	0,00	0,00
4. Altres deutors		25.796,41	21.274,98
5. Personal		361,88	0,00
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	6	169,28	3,80
V. Inversions financeres a curt termini		14.500,00	0,00
VI. Periodificacions a curt termini		946,51	946,51
VII. Efectiu i altres líquids equivalents		241.844,97	229.187,08
1. Tresoreria		241.844,97	229.187,08
TOTAL ACTIU		<u>324.339,38</u>	<u>303.907,09</u>

Les notes descrites en la memòria simplificada adjunta formen part integrant del balanç simplificat de l'exercici 2017

A large, stylized handwritten signature in blue ink is located on the left side of the page. To its right, there is a smaller, more vertical handwritten mark or signature, also in blue ink.

X

DINCAT - ASSOCIACIÓ EMPRESARIAL D'ECONOMIA SOCIAL

BALANÇ SIMPLIFICAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2016 (en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	31.12.2017	31.12.2016
A) PATRIMONI NET		241.675,93	244.079,05
A-1) Fons propis	7	241.675,93	226.579,05
IV. Excedents d'exercicis anteriors		226.376,49	197.563,24
III. Excedents de l'exercici (positiu o negatiu)	3	15.299,44	29.015,81
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	17.500,00
3. Altres subvencions, donacions i llegats	11	0,00	17.500,00
C) PASSIU CORRENT		82.663,45	59.828,04
II. Provisions a curt termini		27.000,00	0,00
III. Deutes a curt termini		1.010,39	-670,29
1. Deutes amb entitats de crèdit	8	203,75	0,00
2. Altres deutes a curt termini		806,64	-670,29
IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		0,00	4.582,31
6. Compte corrent amb entitats del grup i associades	8	0,00	4.582,31
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		54.653,06	55.916,02
1. Proveïdors		479,15	0,00
2. Proveïdors entitats del grup i associades	8	4.003,79	3.570,22
3. Creditors varis	8	33.742,92	27.637,74
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	8	3.168,70	3.873,74
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	9	13.258,50	20.834,32
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		<u>324.339,38</u>	<u>303.907,09</u>

Les notes descrites en la memòria simplificada adjunta formen part integrant del balanç simplificat de l'exercici 2017

DINCAT - ASSOCIACIÓ EMPRESARIAL D'ECONOMIA SOCIAL

COMPTE DE RESULTATS SIMPLIFICAT CORRESPONENT ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS AL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2016
 (en euros)

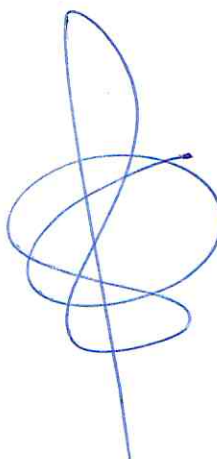
	Notes de la memòria	31.12.2017	31.12.2016
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Ingressos per les activitats		456.152,55	470.114,90
a) Prestacions de serveis		248.699,50	234.783,42
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		188.953,05	188.849,84
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors		1.000,00	7.500,00
d) Subvencions oficials a les activitats		17.500,00	38.981,64
f) Donacions i altres ingressos per activitats			
2. Ajusts concedits i altres despeses		-2.470,80	-6.125,70
b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		-2.470,80	-6.125,70
5. Aprovisionaments		-157.212,58	-146.277,76
c) Treballs realitzats per altres entitats		-157.212,58	-146.277,76
7. Despeses de personal		-163.281,27	-183.799,70
a) Sous, salaris i assimilats		-125.608,09	-140.025,11
b) Càrregues socials		-37.673,18	-43.072,79
c) Altres despeses socials		0,00	-701,80
8. Altres despeses d'explotació		-120.495,63	-103.756,73
a) Serveis exteriors		-115.657,73	-103.440,26
a.2) Arrendaments i cànons		-13.085,27	-12.931,99
a.3) Reparacions i conservació		-3.216,61	-3.531,30
a.4) Serveis professionals independents		-38.943,17	-29.986,04
a.6) Primes d'assegurances		-1.645,33	-1.361,90
a.7) Serveis bancaris		-341,79	-317,65
a.8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-5.157,14	-5.413,39
a.9) Subministraments		-9.626,90	-3.250,49
a.10) Altres serveis		-43.641,52	-46.647,50
b) Tributs		-316,47	-316,47
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-4.521,43	0,00
9. Amortització de l'immobilitzat		-1.590,26	-1.102,30
12. Altres resultats		4.240,28	-56,87
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		15.342,29	28.995,84
14. Ingressos financers		0,00	19,97
15. Despeses financeres		-42,85	
A.2) RESULTAT FINANCER		-42,85	19,97
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		15.299,44	29.015,81
19. Impost sobre beneficis			
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		15.299,44	29.015,81

Les notes descrites en la memòria simplificada adjunta formen part integrant del balanç simplificat de l'exercici 2017

DINCAT - ASSOCIACIÓ EMPRESARIAL D'ECONOMIA SOCIAL

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET SIMPLIFICAT CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2017 I 2016 (en euros)

	Fons dotacionals	Excedents exercicis anterior	Excedents de l'exercici	TOTAL
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015		169.302,94	28.260,30	197.563,24
I. Ajustaments per canvis de criteri exercici 2015				
II. Ajustaments per errors 2015				
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016	0,00	169.302,94	28.260,30	197.563,24
I. Excedent e l'exercici			29.015,81	29.015,81
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net				0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net		28.260,30	-28.260,30	0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016		197.563,24	29.015,81	226.579,05
I. Ajustaments per canvis de criteri exercici 2016				
II. Ajustaments per errors 2016				
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017		197.563,24	29.015,81	226.579,05
I. Excedent e l'exercici			15.299,44	15.299,44
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net				
IV. Altres variacions del patrimoni net		28.813,25	-29.015,81	-202,56
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017		226.376,49	15.299,44	241.675,93




DINCAT – ASSOCIACIÓ EMPRESARIAL D'ECONOMIA SOCIAL

Memòria anual simplificada de l'exercici 2017

Nota 1 - ACTIVITAT DE L'ENTITAT

1.1 - Constitució, règim legal, domicili, objecte social i òrgans de govern

DINCAT-ASSOCIACIÓ EMPRESARIAL D'ECONOMIA SOCIAL (d'ara endavant, l'Associació) és una organització privada, sense afany de lucre, constituïda per la unió voluntària d'entitats socials titulars d'activitats empresarials que atenen col·lectius de persones en situació de vulnerabilitat o risc d'exclusió, principalment persones amb discapacitat intel·lectual i del desenvolupament. El seu àmbit d'actuació és el territori de Catalunya.

Va ser constituïda el 24 d'octubre de 1994, té forma jurídica d'organització empresarial i està inscrita com a tal en l'Oficina pública de dipòsit i registre d'estatuts d'organitzacions empresarials i sindicats de treballadors de la Direcció General de Relacions Laborals de la Generalitat de Catalunya. El seu NIF es G-60780780.

La seu social de l'Associació és a Barcelona, carrer Joan Güell, número 90-92.

Les seves activitats estan regulades pels seus Estatuts, per les normes que estableixi l'Assemblea General com a interpretació i desenvolupament d'aquests Estatuts, així com per la Llei 19/1977, d'1 d'abril, sobre regulació del dret d'associació sindical i el Reial Decret 416/2015, de 29 de maig, sobre dipòsit de estatuts de les organitzacions sindicals i empresarials i les altres disposicions vigents

L'Associació es va configurar com un membre fundador constituent del Grup Dincat i en formava part de manera permanent de conformitat amb els termes que s'establien els estatuts de L'Associació o els estatuts del Grup. Els membres del Grup Dincat eren els següents: DINCAT FEDERACIÓ, DINCAT ASSOCIACIÓ EMPRESARIAL i DINCAT FEDERACIÓ D'ASSOCIACIONS DE MARES i PARES.

Amb data 3 de desembre de 2015 es va aprovar per Assemblea Extraordinària del Grup Dincat la seva dissolució i liquidació. Atès que el Grup Dincat no té patrimoni, actiu ni passius, no hi ha romanent resultant de la liquidació.

D'acord amb els seus estatuts socials, les finalitats específiques de l'Associació són les següents:

- Representar totes les entitats associades en la defensa i la promoció dels seus interessos empresarials, professionals, laborals, econòmics, socials i culturals, tant individuals com col·lectius.
- Assessorar, promoure, informar, formar i defensar les entitats associades en tots els àmbits relacionats amb col·lectius de persones en situació de vulnerabilitat o risc d'exclusió, principalment persones amb discapacitat intel·lectual i del desenvolupament, d'acord amb les finalitats exposades.
- Fomentar la solidaritat de les entitats associades, promocionant serveis comuns de naturalesa assistencial, educativa i laboral, i altres destinats a col·lectius de

persones en situació de vulnerabilitat o risc d'exclusió, principalment persones amb discapacitat intel·lectual i del desenvolupament

- Mantenir el tracte necessari amb altres organitzacions afins, de qualsevol àmbit territorial, amb la finalitat de prestar-se mútua col·laboració, així com l'intercanvi d'experiències en matèria institucional, professional, sindical o de qualsevol altre tipus que aportí benefici a l'Associació i a les seves entitats associades.
- Intervenir en les relacions laborals mitjançant la negociació col·lectiva, el plantejament de conflictes col·lectius, el diàleg social i la participació institucional en els organismes públics de les administracions públiques laborals.
- Qualsevol altra activitat i objectiu relacionat amb la missió de l'Associació.

Són competències de l'Associació:

- a) Representar les entitats associades davant totes les administracions públiques estatals, autonòmiques i locals, específicament, davant tots els Departaments de la Generalitat de Catalunya, relacionats amb el funcionament dels serveis objecte de l'activitat de les entitats associades, o qualsevol altre organisme públic oficial, tot vetllant pels seus interessos empresarials.
- b) Representar les entitats associades en xarxes, confederacions i altres organismes en tot el que es refereix a la defensa dels interessos empresarials de les entitats associades.
- c) Representar les entitats socials titulars d'activitats empresarials que atenen col·lectius de persones en situació de vulnerabilitat o risc d'exclusió, principalment persones amb discapacitat intel·lectual i del desenvolupament (DID) en la relació amb els agents socials (patronats i sindicals) i per a la signatura de convenis col·lectius.
- d) Dissenyar i elaborar el procés de negociació dels convenis col·lectius i signar-los amb els agents socials.
- e) Valoració de costos, definició de mòduls i ràtios, organització i funcionament dels serveis dels nous models d'atenció, d'educació, treball, formació, lleure i esport, participant activament en la negociació i assumint l'aprovació final.
- f) Analitzar, proposar, negociar i signar amb l'Administració els mòduls econòmics dels diferents serveis d'atenció, d'acord amb els models prèviament aprovats.
- g) Promoure, fomentar i desenvolupar plans de formació continuada per al desenvolupament de les competències professionals de tots els treballadors en actiu de les entitats membres associades.
- h) Defensar els interessos empresarials de les entitats que atenen col·lectius de persones en situació de vulnerabilitat o risc d'exclusió, principalment persones amb discapacitat intel·lectual i del desenvolupament, segons els criteris d'aquests Estatus.

Els òrgans d'administració i govern de l'Associació són l'Assemblea General, la Junta Directiva i el Comitè Executiu. L'Assemblea General és el màxim òrgan de govern de l'Associació. La Junta Directiva és l'òrgan de representació, gestió i administració a qui corresponen les funcions de govern, executives, de representació i d'orientació estratègica.

D'acord amb el previst als estatuts de l'Associació, s'interpreta que la formulació dels comptes anuals simplificats és competència del Tresorer de l'Associació.

La composició de la Junta Directiva a 31/12/ 2017 és la següent:

Càrrec	Membre
President	Manel Palou
Vicepresidenta	Amèlia Clara
Tresorer	Jordi Gonzalez
Secretaria	Pepita Perich
Vocal	Ricard Aceves
Vocal	Marta Xatruch
Vocal	Enric Herrera
Vocal	Marina Gómez
Vocal	Assumpta Fortuny
Vocal	Marta Sendra
Vocal	Josep Tresserras

Els càrrecs de la Junta Directiva són gratuïts, tenen una durada de quatre anys i poden ser reelegits.

1.2 - Descripció específica de les activitats desenvolupades durant l'exercici actual i la forma com es gestionen

Durant l'exercici 2017 s'han dut a terme les següents activitats més destacables:

- S'han intensificat les relacions institucionals, destacant les reunions mantingudes amb la DG d'Economia Social, Tercer Sector, Cooperatives i Autoempresa, amb la DG de Protecció Social, amb la DG d'Educació Infantil i Primària, amb tots els grups parlamentaris i amb sindicats.
- S'ha consolidat la presència a la PIMEC, participant a la Comissió executiva de serveis ocupacionals i de qualificació. Aquesta comissió té com a objectiu esdevenir el referent davant les administracions competents i va néixer amb la voluntat de poder incidir en el model i configuració del sistema de formació i qualificació professional i en les polítiques actives d'ocupació sota el principi de la col·laboració públic-privada.
- S'ha incrementant el grau d'implicació a La Confederació, ja que com a socis de ple dret s'ha participat activament al grup de treball sobre models de col·laboració públic-social.
- S'ha enfortit el rol de les entitats de l'àmbit de la discapacitat intel·lectual dins l'economia social mitjançant el desplegament del conveni biennal signat l'any 2016 amb el Comissionat d'Economia Social, Cooperatives i l'Autoempresa de l'Ajuntament de Barcelona.
- S'ha dissenyat i desenvolupat del pla de formació Dincat 2017 en base a la modalitat de formació bonificada.

1.3 - Descripció específica dels ajuts atorgats

Durant els exercicis 2017 i 2016 l'Associació no ha atorgat ajuts.

1.4 - Informació sobre les persones usuàries o beneficiaries de les activitats descrites

D'acord amb l'article 9 dels Estatuts, l'Associació està integrada per entitats que atenen a col·lectius de persones en situació de vulnerabilitat o risc d'exclusió, principalment

persones amb discapacitat intel·lectual i del desenvolupament, sense afany de lucre, titulars de serveis o d'activitats empresarials, que disposen de persones contractades laboralment, i que desenvolupen la seva activitat preferentment en l'àmbit territorial de Catalunya. També en poden formar part entitats d'altres sectors que coincideixen en valors, serveis i tipologia empresarial i volen compartir el projecte defensat per l'Associació. Podran ser socis col·laboradors empreses mercantils vinculades a grups socials sense ànim de lucre, el funcionament intern de les quals estigui d'acord amb els valors de l'Associació, que reverteixen els seus beneficis a l'entitat social promotora i previ informe favorable de la Junta Directiva i posterior ratificació per part de l'Assemblea General. Podran ser socis adherits les entitats de l'Administració local que disposin de serveis d'atenció a col·lectius de persones en situació de vulnerabilitat o risc d'exclusió, principalment persones amb discapacitat intel·lectual i del desenvolupament, que per motiu de la seva activitat, tinguin interès en els serveis de l'Associació. També podran ser socis adherits les associacions de pares i mares d'alumnes amb discapacitat intel·lectual. Els socis adherits podran tenir accés a la informació tècnica i podran assistir a les assemblees amb vot i sense vot.

Els socis adherits i els socis col·laboradors no poden ser nomenats membres de la Junta Directiva.

1.5 - Accions per promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre dones i homes

L'Associació es regeix en les seves activitats i actuacions per criteris de màxima igualtat de tracte i d'oportunitats entre homes i dones.

Nota 2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS

2.1 - Imatge fidel

El comptes anuals simplificats adjunts s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Associació i es presenten d'acord amb la legislació vigent i amb les normes i principis establerts en el Pla General de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008 de 23 de desembre, i d'acord amb les successives modificacions en el seu cas, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels canvis en el patrimoni net i dels resultats de les seves operacions.

2.2 - Comparació de la informació

Els comptes anuals simplificats dels exercicis 2017 i 2016 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de forma que la informació que s'acompanya és homogènia i comparable.

2.3 - Els comptes anuals simplificats han estat formulats en euros. La moneda funcional de l'Associació es l'euro.

Nota 3 - APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació de l'excedent positiu de l'exercici que es presentarà a l'Assemblea General de l'Associació és la següent:

Base de repartiment

Excedent de l'exercici

15.299,44

Aplicat a

Excedents d'exercicis anteriors

15.299,44**Nota 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**

Les principals normes de registre i valoració aplicades en la formulació dels comptes anuals simplificats, d'acord amb les establertes al Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions catalanes per a les entitats de dimensió mitjana i de dimensió reduïda, han estat les següents:

4.1 - Immobilitzat material

Es troba valorat a cost històric o preu d'adquisició, deduïdes les amortitzacions i, si escau, les correccions per deteriorament de valor. Les amortitzacions es calculen mitjançant un sistema lineal per aplicació dels coeficients anuals que a continuació s'especifiquen:

	<u>Percentatge</u>
• Mobiliari	10
• Altres instal·lacions i utilitatge	10
• Equips Informàtics	20

Les inversions de l'exercici s'amortitzen, en general, en proporció al temps transcorregut des que els actius es troben en condicions de funcionament.

Les reparacions que no signifiquin una ampliació de la capacitat productiva o un allargament de la vida útil i les despeses de manteniment són carregades directament al compte de resultats. Els costos d'ampliació, modernització o millora que donen lloc a un augment de la durada del bé o a un increment de la seva capacitat productiva són capitalitzats com a més valor del bé.

A la data de tancament de cada exercici l'Associació revisa els imports en llibres del seu immobilitzat material per determinar si hi ha indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua de valor per deteriorament. En el cas que hi hagi algun indicatiu es fa una estimació de l'import recuperable de l'actiu corresponent per determinar l'import del deteriorament. Els càlculs del deteriorament d'aquests elements de l'immobilitzat material s'efectuen, de manera individualitzada, element per element.

Les pèrdues per deteriorament reconegudes en un actiu material en exercicis anteriors són revertides quan es produeix un canvi en les estimacions sobre el seu import recuperable augmentant el valor de l'actiu amb abonament a resultat amb el límit del valor en llibres que l'actiu hagués tingut si no s'hagués donat el deteriorament.

4.2 - Arrendaments

L'Associació no utilitza béns en regim d'arrendament financer.

Els arrendaments es qualifiquen com a operatius si de les seves condicions econòmiques no es dedueixi que es transfereixen substancialment a l'arrendatari tots els riscos i beneficis inherents a la propietat. La contraprestació que generen els arrendaments operatius es carrega a resultats de l'exercici de la seva meritació. L'Associació no disposa d'arrendaments operatius no cancel·lables.

4.3 - Actius financers

L'Associació fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i la revisa a cada data de tancament, en base a les decisions

adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual aquestes inversions han estat adquirides.

De forma general, en el balanç simplificat adjunt es classifiquen com a corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera aquest període.

L'Associació registra la baixa d'un actiu financer quan s'ha extingit o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'aquest, i s'hagin transferit de forma substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En el cas concret de comptes a cobrar, s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i demora.

La totalitat dels actius financers de l'Associació es classifiquen a la categoria d'Actius financers a cost amortitzat.

Es classifiquen a aquesta categoria els crèdits per operacions de les activitats i per la resta d'operacions, de quantia determinada o determinable i no negociats a cap mercat organitzat.

Es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles. No obstant això, els crèdits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual (així com les bestretes i crèdits al personal, les fiances, els dividends a cobrar i els desemborsaments pendents sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials), l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, sempre que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu. En posteriors valoracions es valoren pel seu cost amortitzat, que és el resultat de la seva valoració inicial, menys ets reemborsaments de principal produïts, més els interessos meritats i menys qualsevol reducció per deteriorament. Els interessos meritats durant l'exercici, calculats en base al mètode del tipus d'interès efectiu, es registren com un ingrés al compte de resultats. No obstant això, els actius amb venciment no superior a un any que es valorin inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat. El tipus d'interès efectiu es defineix com el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer amb els fluxos d'efectiu estimats, per a tots els conceptes, que es produiran al llarg de la seva vida romanent.

Al tancament de l'exercici, es deterioren els crèdits, contra resultats, sempre que existeixi una evidència objectiva d'una reducció o retard en la percepció dels fluxos d'efectiu estimats futurs, que poden ser motivats per la insolvència del deutor. L'import del deteriorament es quantifica en la diferència existent entre el valor en llibres dels crèdits i el valor actual dels fluxos futurs d'efectiu estimats.

4.4 - Passius financers

L'Associació fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial i la revisa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual aquests passius han estat formalitzats.

De forma general, en el balanç adjunt simplificat es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el venciment supera aquest període.

La baixa d'un passiu financer es reconeixerà quan l'obligació que genera s'hagi extingit.

La totalitat dels passius financers de l'Associació es classifiquen a la categoria de passius financers a cost amortitzat.

Inclou tant els debèits per operacions de les activitats com els debèits per operacions no

derivades de les activitats.

Inicialment es valoren pel seu cost, el qual generalment coincideix amb el valor raonable de la contraprestació rebuda, més els costos de transacció. Els debèits per operacions de les activitats amb venciment a curt termini i sense un tipus d'interès contractual (així com les fiances i els desemborsaments exigits per terces sobre participacions} es valoren pel seu valor nominal, sempre que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu. En posteriors valoracions, es valoren pel seu cost amortitzat, que és el resultat de la seva valoració inicial, menys els reemborsaments de principal produïts i més els interessos meritats. Els interessos meritats durant l'exercici, calculats pel mètode del tipus d'interès efectiu, es registren com a despeses al compte de resultats. Els debèits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any que es valorin inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import.

4.5 - Impost sobre beneficis

L'Associació, ates que no té afany de lucre i que no ha estat declarada d'utilitat pública, tributa a l'impost sobre Societats pel regim especial d'exempció parcial. D'acord amb aquest regim, esta exempta de tributació pel que fa a les rendes d'activitats i a les rendes derivades d'adquisicions i transmissions a títol lucratiu relacionades amb el seu objecte social o finalitat específica. També queden exemptes les rendes generades per la transmissió onerosa de béns afectes al seu objecte social o finalitat específica, sempre que el preu de venda es reinverteixi en béns relacionats amb l'objecte social o finalitat específica i es compleixin determinats requisits. No estan, en canvi, exempts d'aquest impost ni els rendiments que es puguin derivar d'explotacions econòmiques, ni els rendiments derivats del patrimoni, ni els increments de patrimoni onerosos que s'obtinguin dels béns no afectes al seu objecte social o finalitat específica.

4.6 - Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció de la seva meritació, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis que les mateixes representen, amb independència del moment en que es produeix la corrent monetària o financera de cobrament o pagament. Els ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, un cop deduïts descomptes i impostos.

4.7 - Provisions i contingències

Si s'escau, l'Associació dota les corresponents provisions per a passius significatius derivats de fets presents o passats que generin obligacions futures i que, a la data de tancament, resulten indeterminats respecta del seu import o de la data en que es cancel·laran. Les provisions es quantifiquen pel valor actual de la millar estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació.

4.8 - Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen inicialment com a ingressos directament imputats al patrimoni net i, posteriorment, es traspassen a resultats sobre una base sistemàtica i racional d'acord amb els criteris d'imputació que s'exposen més endavant. Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables (cosa que es produeix quan s'acompleixen les condicions establertes en la seva concessió i no hi ha dubtes raonables sobre la seva percepció).

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor raonable del bé rebut. El valor raonable considerat és el del moment del reconeixement comptable de la subvenció, donació o llegat.

Els criteris d'imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats no reintegrables depenen de la seva finalitat. Així:

- Si les subvencions, donacions o llegats es concedeixen per tal d'assegurar una rendibilitat mínima o per tal de compensar dèficits d'explotació: s'imputen a ingressos de l'exercici en que es concedeixen, excepte si es destinen a finançar dèficits d'explotació d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputen com a ingrés d'aquests exercicis futurs.
- Si es concedeixen per finançar despeses específiques: s'imputen a ingressos de l'exercici en que es meriten les despeses que financen.
- Si es concedeixen per adquirir actius, s'han de distingir els dos supòsits següents:
 - a) Concessió per a l'adquisició d'actius de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries: s'imputen a ingressos de cada exercici en proporció a l'amortització dotada comptablement per aquests béns, o, si és el cas, a l'exercici en que es produeix la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.
 - b) Concessió per a l'adquisició d'existències o d'actius financers: s'imputen a ingressos de l'exercici en què es produeix la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.
- Si es concedeixen per cancel·lar passius, s'han de distingir també els dos supòsits següents:
 - a) Si s'atorguen en relació amb el finançament d'un actiu específic: la imputació a ingressos es fa en funció de l'element d'actiu finançat, seguint els criteris de l'apartat anterior (concessió per adquirir actius).
 - b) Si no s'atorguen en relació amb el finançament d'un actiu específic: s'imputen a ingressos dels exercicis en que es produeix la cancel·lació del deute.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts que siguin de caràcter monetari i sense assignació a una finalitat específica, s'imputen a ingressos de l'exercici en que es produeix el seu reconeixement comptable.

4.9 - Transaccions amb parts vinculades

Les operacions realitzades amb parts vinculades es comptabilitzen a valor de mercat.

Nota 5 - IMMOBILITZAT MATERIAL

El detall i els moviments registrats pels comptes d'immobilitzat material es sintetitzen tot seguit:

IMMOBILITZAT MATERIAL			
	Saldo	Altes /	Saldo
	1.1.16	Dotació	31.12.16
COST			
• Instal·lacions Tècniques	---	1.067,55	1.067,55
• Altres instal·lacions i utilitatge	1.757,81	---	1.757,81
• Mobiliari	2.788,74	1.651,43	4.440,17
• Equips Informàtics	---	3.794,42	3.794,42
	4.546,55	5.513,40	11.059,95
AMORTITZACIÓ ACUMULADA			
• Instal·lacions Tècniques		-71,17	-71,17
• Altres instal·lacions i utilitatge		-176,78	-176,78
• Mobiliari	-348,58	-95,44	-444,02
• Equips informàtics		-758,91	-758,91
	-348,58	-1.102,30	-1.450,88
VALOR NET	4.197,97	4.411,10	9.609,07
IMMOBILITZAT MATERIAL			
	Saldo	Altes /	Saldo
	1.1.17	Dotació	31.12.17
COST			
• Instal·lacions Tècniques	1.067,55	0,00	1.067,55
• Altres instal·lacions i utilitatge	1.757,81	0,00	1.757,81
• Mobiliari	4.440,17	0,00	4.440,17
• Equips Informàtics	3.794,42	842,38	4.636,80
	11.059,95	842,38	11.902,33
AMORTITZACIÓ ACUMULADA			
• Instal·lacions Tècniques	-71,17	-71,17	-142,34
• Altres instal·lacions i utilitatge	-176,78	-175,78	-352,56
• Mobiliari	-444,02	-444,02	-888,04
• Equips informàtics	-758,91	-899,28	-1.658,19
	-1.450,88	-1.590,25	-3.041,13
VALOR NET	9.609,07	-747,87	8.861,20

Nota 6 - ACTIUS FINANCERS

La totalitat del actius financers de l'Associació estan classificats a la categoria d'actius financers a cost amortitzat.

Actius financers no corrents

En l'epígraf d'inversions financeres a llarg termini s'inclouen 2.000,00 euros en concepte d'aportació de capital a la futura Cooperativa de Crèdit (Banca Popolare Etica). Si finalment l'Associació decidís no invertir l'esmentat import en el capital de la Cooperativa de Crèdit podria recuperar la quota aportada.

Actius financers corrents

La classificació al tancament dels exercicis actual i anterior, per categories i classes, dels actius financers corrents és la següent:

SALDOS A 31.12.2016		ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI		
Categories	INSTRUMENTS DE PATRIMONI	VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	CRÈDITS,	TOTAL
			DERIVATS	
			IALTRES	
Actius financers a cost amortitzat	-	-	62.160,63	62.160,63
	-	-	62.160,63	62.160,63
SALDOS A 31.12.2017		ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI		
Categories	INSTRUMENTS DE PATRIMONI	VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	CRÈDITS,	TOTAL
			DERIVATS	
			IALTRES	
Actius financers a cost amortitzat	-	-	70.686,71	70.686,71
	-	-	70.686,71	70.686,71

El saldo al tancament de 2017 inclou un préstec a Clúster Creïxer per import de 14.500 € i el saldo amb usuaris i altres deutorst al com s'indica a continuació.

El saldo d'usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis recull principalment les quotes facturades a entitats associades, pendents de cobrament al tancament de l'exercici. Inclou també la part pendent de cobrament de subvencions concedides. El moviment que hi ha hagut durant l'exercici és el següent:

	Saldo 1-1-16	Augments	Disminucions	Saldo 31.12.16
• Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	15.482,88	470.114,90	(-) 423.437,15	62.160,63
	Saldo 1-1-17	Augments	Disminucions	Saldo 31.12.15
• Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	62.160,63	522.571,96	-528.545,88	56.186,71

El moviment de l'exercici dels comptes correctors representatiu de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit, es detalla a continuació:

	2017	2016
• Deteriorament de valor a 01.01	21.274,98	21.274,98
• Dotació deteriorament de l'exercici	4.521,43	0,00
• Baixa definitiva deutors	0,00	0,00
• Deteriorament de valor a 31.12	25.796,41	21.274,98

Nota 7 - FONS PROPIS

El moviment dels exercicis actual i anterior en els diversos comptes de fons propis es pot observar a l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net.

Nota 8 - PASSIUS FINANCERS

El valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers es detallen en el quadre següent:

SALDOS A 31.12.2016		PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI		
Categories	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	DERIVATS I ALTRES	TOTAL	
Passius financers a cost amortitzat:				
• Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00	
• Compte corrent amb entitats del grup i associades		4.582,31	4.582,31	
• Proveïdors entitats del grup		3.570,22	3.570,22	
• Creditors diversos		27.637,74	27.637,74	
• Personal		3.873,74	3.873,74	
	0,00	39.664,01	39.664,01	
SALDOS A 31.12.2017		PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI		
Categories	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	DERIVATS I ALTRES	TOTAL	
Passius financers a cost amortitzat:				
• Deutes amb entitats de crèdit	203,75	0,00	203,75	
• Compte corrent amb entitats del grup i associades		0,00	0,00	
• Proveïdors entitats del grup		4.003,79	4.003,79	
• Creditors diversos		34.222,07	34.222,07	
• Personal		3.168,70	3.168,70	
	203,75	41.394,56	41.598,31	

Informació sobre els ajornaments de pagament a proveïdors. Disposició Addicional Tercera. Deure d'informació de la Llei 15/2010 de 5 de juliol.

	Dies 2017	Dies 2016
Període mig de pagament a proveïdors	45	44

Nota 9 - SITUACIÓ FISCAL

9.1 - Impost sobre societats

Tal com s'ha exposat anteriorment, l'Associació ha de tributar a l'Impost sobre Societats per les rendes positives derivades d'explotacions econòmiques, pels rendiments derivats del patrimoni i pels increments de patrimoni onerosos que obtingui dels béns no afectes al seu objecte social o finalitat específica. Els resultats de l'exercici actual de les activitats exemptes i de les activitats subjectes són els següents:

	Activitats exemptes		Activitats subjectes		TOTAL	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
INGRESSOS						
Prestacions de serveis			248.699,50	234.783,42	248.699,50	234.783,42
Ingressos de caràcter periòdic	188.953,05	188.849,84			188.953,05	188.849,84
Subvencions oficials a les activitats	17.500,00	21.250,00		17.731,64	17.500,00	38.981,64
Donacions i altres ingressos	1.000,00	7.000,00		500,00	1.000,00	7.500,00
DESPESES						
Aprovisionaments			-157.212,58	-146.277,76	-157.212,58	-146.277,76
Despeses de personal	-76.348,39	-84.878,70	-86.932,88	-98.921,00	-163.281,27	-183.799,70
Altres despeses d'explotació	-54.739,39	-57.053,48	-65.619,87	-53.968,15	-120.359,26	-111.021,63
RESULTAT A.I.	76.365,27	75.167,66	-61.065,83	-46.151,85	15.299,44	29.015,81

Atès que les rendes derivades de les activitats subjectes són de signe negatiu a l'exercici actual l'Associació no ha de tributar pel concepte d'Impost de Societats.

El detall de les bases imposables negatives pendents de compensació fiscal, són les següents:

Exercici	Base imposable negativa
2012	455,23
2013	1.137,50
2014	29.009,34
2015	18.579,85
2016	46.151,85
2017	61.065,83
	156.399,60

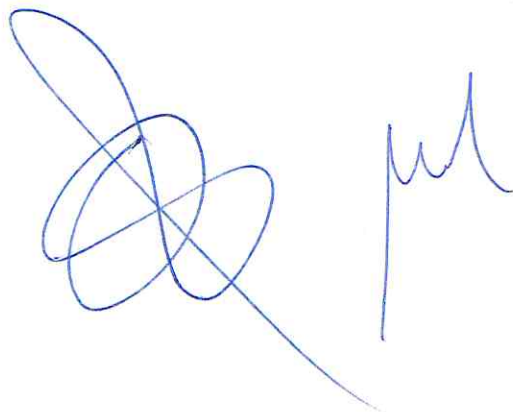
9.2- Impost sobre el valor afegit

L'Associació, en complir els requisits exigits a les entitats de caràcter social, ha obtingut de les autoritats fiscals el reconeixement de l'exempció dels ingressos per les seves activitats de l'Impost sobre el Valor Afegit. Paral·lelament, no pot recuperar l'I.V.A. que suporta.

9.3 - Altres

Al tancament de l'exercici actual, l'Associació té oberts a inspecció per les autoritats fiscals els quatre últims exercicis per a tots els impostos que li són aplicables. Ateses les diferents interpretacions possibles de la legislació fiscal vigent, podrien ser assignats a l'Associació passius addicionals com a resultat de futures inspeccions fiscals. En tot cas, la Direcció de l'Associació estima que aquests passius, si s'arribessin a produir, no afectarien de forma important els comptes anuals.

9.4- La composició dels comptes amb Administracions Públiques al tancament de l'exercici és la següent:



Situació a 31.12.2016	Saldos deutors	Saldos creditors
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
• Liquidació 4rt. trimestre 2016	-	3.754,01
b) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
• Liquidació 4rt. trimestre 2016	-	12.504,44
c) Seguretat social:		
• Liquidació desembre 2016	-	4.554,87
	-	20.813,32
Situació a 31.12.2017	Saldos deutors	Saldos creditors
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
• Liquidació 4rt. trimestre 2017	-	0,00
b) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
• Liquidació 4rt. trimestre 2017	-	9.357,02
c) Seguretat social:		
• Liquidació desembre 2017	-	4.392,97
	-	13.749,99

Nota 10 - INGRESSOS I DESPESES

10.1 - Ingressos per les activitats

El resum dels ingressos per les activitats és el següent:

	2017	2016
• Vendes i prestacions de serveis (formació)	248.699,50	234.783,42
• Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	188.953,05	188.849,84
• Subvencions oficials a les activitats	17.500,00	38.981,64
• Donacions i altres ingressos	1.000,00	7.500,00
	456.152,55	470.114,90

"Vendes i prestacions de serveis" recull ingressos per cursos de formació, "Ingressos rebuts amb caràcter periòdic" fa referència a quotes periòdiques d'entitats associades i "Subvencions oficials a les activitats" recull les subvencions portades a resultat de l'exercici atorgades per l'Ajuntament de Barcelona, la Diputació de Barcelona i la Generalitat.

10.2 - Aprovisionaments

Aprovisionaments recull els costos dels formadors que han impartit els cursos i despeses de lloguer dels locals on s'han impartit.

10.3 - Transaccions amb entitats del grup i associades, i retribucions de la Junta Directiva del personal directiu

Durant els exercicis actual i anterior, les operacions fetes amb entitats vinculades han estat les següents:

	Import anual operacions exercici 2017	Import anual operacions exercici 2016
	DINCAT Federació	DINCAT Federació
Naturalesa de les operacions		
Vendes i prestació de serveis	0,00	0,00
Despeses de material de formació i recepció de serveis	0,00	0,00
Despeses de lloguer d'espais de formació	6.037,90	11.836,15
Despeses de gestió de formació	0,00	0,00
Altres despeses	6.943,92	5.852,09
Despeses de lloguer d'oficina	11.311,10	10.566,43
	Saldos pendents al tancament de l'exercici 2017	Saldos pendents al tancament de l'exercici 2016
	DINCAT Federació	DINCAT Federació
Naturalesa de les operacions		
Deutor	0,00	0,00
creditor	-4.003,79	-3.570,22

Les despeses meritades repercutides per DINCAT Federació a l'Associació en els exercicis 2017 i 2016 han estat en concepte de lloguer d'oficina, altres despeses pels serveis i subministraments d'oficina i d'aula per cursos de formació.

L'epígraf de Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades inclou bestretes rebudes d'entitats associades per cursos de formació que finalment no s'han realitzat.

Durant els exercicis actual i anterior, les funcions d'alta direcció són exercides per la gerent de l'Associació, havent rebut les següents retribucions pel seu càrrec:

Imports rebuts del personal d'Alta Direcció	2017	2016
1. Sous, dietes i altres remuneracions	37.000,0	43.750,0
2. Obligacions en matèria de pensions		
3. Primes d'assegurances de vida		
4. Indemnitzacions per cessament		
5. Bestretes i credits concedits, dels quals:		
a) Imports retornats		
b) Imports pendents		

Les despeses originades per membres de la Junta Directiva en desenvolupament dels seus càrrecs han estat:

Imports rebuts de l'Òrgan d'Administració	2017	2016
1. Sous, dietes i altres remuneracions	2.470,1	6.125,7
2. Obligacions en matèria de pensions		
3. Primes d'assegurances de vida		
4. Indemnitzacions per cessament		
5. Bestretes i credits concedits, dels quals:		
a) Imports retornats		
b) Imports pendents		

Les despeses de presidència 2017 són 142,27€, que es corresponen bàsicament a l'abonament de despeses de pàrquing amb motiu d'assistència a reunions i altres despeses de representació. La resta són despeses de reunions de junta directiva, comitè executiu, assemblea general i altres reunions organitzades en el marc de l'activitat de l'associació.

10.4 - Despeses de personal

L'epígraf de despeses de personal presenta el següent detall:

	2017	2016
• Sous i salaris	120.161,09	140.025,11
• Indemnitzacions	5.447,00	0,00
• Seguretat Social	37.673,18	43.072,79
• Altres despeses socials	0,00	701,80
	163.281,27	183.799,70

La disminució respecte a l'exercici anterior és degut als diferents processos de substitució de personal que han provocat mesos amb menor plantilla efectiva (Nota 13.1)

Nota 11 - APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTARIES

Tots els actius corrents i no corrents de l'Associació estan directament vinculats al

compliment de les seves finalitats estatutàries. Tots els ingressos i rendes de l'Associació han estat destinades al compliment de les seves finalitats estatutàries.

Nota 12 - ESDEVENIMENTS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Fins la data de formulació d'aquests comptes anuals, no s'han produït cap esdeveniment posterior al tancament que pugui tenir un efecte rellevant sobre els mateixos.

Nota 13 - ALTRA INFORMACIÓ

13.1 - Nombre mitjà de persones ocupades

La mitjana de persones ocupades en el curs dels exercicis actual i anterior, distribuït per categories i sexes, ha estat el següent:

	Exercici 2017		Exercici 2016	
Categoria	Home	Dones	Homes	Dones
Gerència	0,75			1,00
Administració	0,83		1,00	
Personal tècnic	1,00	1,92	1,00	2,00
Totals	4,50		5,00	

13.2 - Canvis dels components de l'Òrgan de govern

Durant el exercici 2017 es van realitzar eleccions a la Junta Directiva, pel que hi va haver una renovació total dels càrrecs. Durant la resta de l'any no s'ha produït cap altre canvi.

13.3 - Remuneracions dels auditors

Els honoraris per l'auditoria dels comptes anuals de l'Associació corresponents als exercicis són de 2.500 euros (+ taxes i IVA)

13.4 - Litigis

A finals de l'any 2013 l'Entitat, solidàriament amb Dincat Federació, obre un procés judicial contra un antic treballador, en el qual se li reclama la quantitat de 21.274,98 euros. L'Entitat manté dotat el 100% d'aquest saldo a cobrar en els seus estats comptables al tancament de 2016 i 2017.

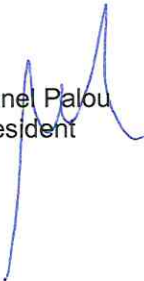
Nota 14 - INFORMACIÓ SEGMENTADA

A l'apartat dedicat a la situació fiscal es presenta el compte de resultats segmentat per activitats exemptes de l'impost sobre Societats i per activitats subjectes a l'impost (explotacions econòmiques).

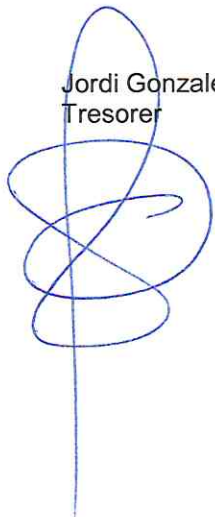
DINCAT – ASSOCIACIÓ EMPRESARIAL D'ECONOMIA SOCIAL

Comptes anuals simplificats de l'exercici 2017

Aquests comptes anuals simplificats de **DINCAT- ASSOCIACIÓ EMPRESARIAL D'ECONOMIA SOCIAL** corresponents a l'exercici 2017, han estat formulats pel President i Tresorer de l'Associació a Barcelona el 31 de març de 2018.



Manel Palou
President



Jordi Gonzalez
Tresorer

