

ASOCIACIÓN COOPERACIÓN Y
DESARROLLO SOSTENIBLE DESOS,
OPCIÓN SOLIDARIA

INFORME D'AUDITORIA COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS
A 31 DE DESEMBRE DE 2018



ASOCIACIÓN COOPERACIÓN Y DESARROLLO SOSTENIBLE DESOS,

OPCIÓN SOLIDARIA

INFORME D'AUDITORIA COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS A 31 DE DESEMBRE DE 2018

ÍNDEX

Informe d'auditoria.....	3 a 5
Balanç simplificat.....	6
Compte de resultats simplificats.....	7
Estat simplificat de canvis en el patrimoni net.....	8
Memòria simplificada.....	9 a 13



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

A la Junta directiva de l'associació **COOPERACIÓN Y DESARROLLO SOSTENIBLE DESOS, OPCIÓN SOLIDARIA:**

Opinió

Hem auditat els comptes anuals simplificats de l'associació **COOPERACIÓN Y DESARROLLO SOSTENIBLE DESOS, OPCIÓN SOLIDARIA** (en endavant **DESOS**) que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria, tots ells simplificats, corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons 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 **DESOS** a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat 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 hi estiguin continguts.

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 en la secció "Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals simplificats" del nostre informe.

Som independents de **DESOS** de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix 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 hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat 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.

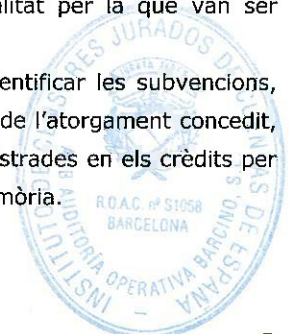
Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com a 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 aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Subvencions rebudes

L'entitat registra les concessions de subvencions atorgades per administracions públiques i organismes privats, han estat concedides per la realització de diferents projectes, tal i com s'expressa a la nota 11 de la memòria i es traspassen a ingrés a mesura que es destinen recursos als projectes. La direcció de **DESOS** assumeix el risc de registrar les subvencions imputant-les al resultat de l'exercici en funció de la seva finalitat per la que van ser concebudes.

Els nostres procediments en relació amb aquesta àrea han consistit, entre d'altres, en identificar les subvencions, revisar el compliment del expressat en les resolucions de les concessions, verificar l'import de l'atorgament concedit, la imputació a resultats i comprovar els cobraments obtinguts i les quantitats pendents registrades en els crèdits per raons de subvencions concebudes, i també hem avaluat l'adequació de la informació a la memòria.



Responsabilitat de l'Òrgan de govern en relació amb els comptes anuals simplificats

Els membres de l'Òrgan de Govern són responsables de formular els comptes anuals simplificats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de DESOS, 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 lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els membres de l'Òrgan de Govern són responsables de la valoració de la capacitat de DESOS per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els membres de l'Òrgan de Govern tenen la intenció de liquidar DESOS o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

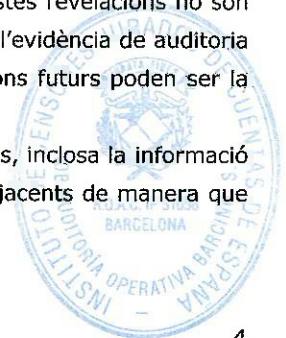
Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals simplificats

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals simplificats en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de 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 vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes 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, a causa de 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 a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'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 amb la finalitat 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 que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres de l'Òrgan de Govern
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres de l'Òrgan de Govern, del principi comptable d'empresa 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 en endavant DESOS per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que en endavant DESOS deixi de ser una empresa 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 els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.



Ens comuniquem amb els membres de l'Òrgan de Govern 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 l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als membres de l'Òrgan de Govern de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals 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.

Carlos Villanueva Boix

Numero de ROAC 20.135



Barcelona, 26 de Juny de 2019



**ASOCIACIÓN COOPERACIÓN Y DESARROLLO SOSTENIBLE
DESOS OPCIÓN SOLIDARIA
BALANÇ SIMPLIFICAT A 31/12/2018**

ACTIU	Nota Memòria	31/12/2018	31/12/2017
A) ACTIU NO CORRENT		6.393,37 €	4.659,59 €
II. Immobilitzat material	Nota 5	4.593,37 €	2.859,59 €
VI. Inversions financeres a llarg termini	Nota 8	1.800,00 €	1.800,00 €
B. ACTIU CORRENT		231.845,30 €	211.205,82 €
II. Usuaris, deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	Nota 7,8	145.557,02 €	114.559,83 €
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		12.000,10 €	12.000,10 €
5. Personal		847,27 €	- €
6. Actius per impost corrent i altres crèdits amb les Administracions Públiques		132.709,65 €	102.559,73 €
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	Nota 7	86.288,28 €	96.645,99 €
TOTAL ACTIU (A+B)		238.238,67 €	215.865,41 €

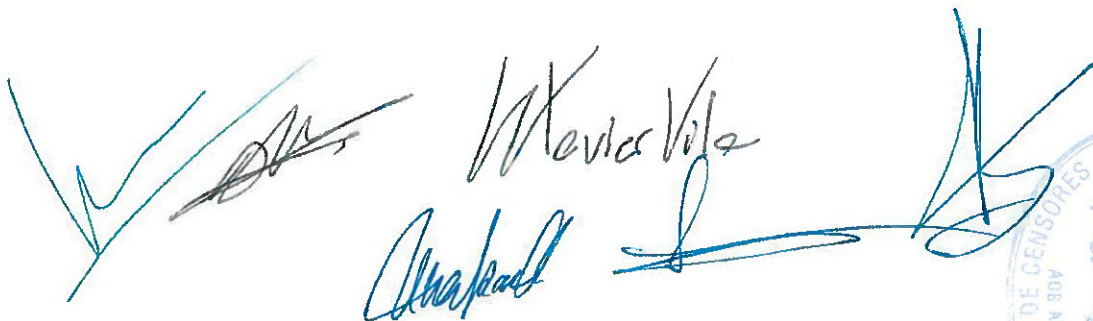
PATRIMONI NET I PASSIU	Nota Memòria	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONI NET		231.677,27 €	210.472,58 €
A-1). Fons Propis	Nota 10	3.815,04 €	1.566,94 €
I. Fons dotacionals o fons socials	Nota 10	3.000,00 €	3.000,00 €
1 Fons dotacionals o fons socials		3.000,00 €	3.000,00 €
III. Excedents d'exercicis anteriors	Nota 10	- 1.433,06 €	- 9.470,85 €
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	Nota 10	2.248,10 €	8.037,79 €
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	Nota 11	227.862,23 €	208.905,64 €
1 Subvencions oficials de capital		227.862,23 €	153.905,64 €
3 Altres subvencions, donacions i llegats		- €	55.000,00 €
C) PASSIU CORRENT		6.561,40 €	5.392,83 €
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	Nota 9	6.561,40 €	5.392,83 €
2. Creditors varis		281,50 €	281,40 €
3. Personal (remuneracions pendent de pagament)		- €	- €
4. Passius per impost corrent i altres deutes Administracions Públiques		6.279,90 €	5.111,43 €
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+C)		238.238,67 €	215.865,41 €


Manuel Vila



**ASOCIACIÓN COOPERACIÓN Y DESARROLLO SOSTENIBLE
DESOS OPCIÓN SOLIDARIA
COMPTE DE RESULTATS SIMPLIFICAT A 31/12/2018**

	Nota Memòria	Any 2018	Any 2017
1. Ingressos per les activitats	Nota 13	2.832,34 €	2.954,45 €
a) Vendes i prestacions de serveis		148,22 €	13,00 €
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic (quotes socis)		2.434,00 €	2.876,00 €
d) Subvencions, donacions i altres ingressos	Nota 11	250,12 €	65,45 €
2. Ajuts concedits i altres despeses	Nota 13	- 26.846,26 €	- 31.485,21 €
a) Ajuts concedits		- 26.846,26 €	- 31.485,21 €
7. Despeses de personal	Nota 13	- 127.447,30 €	- 80.711,52 €
8. Altres despeses d'explotació		- 37.105,13 €	- 26.091,67 €
a) <i>Serveis exteriors</i>		- 37.093,43 €	- 26.069,82 €
a2) Arrendaments i canons	Nota 6	- €	341,60 €
a3) Reparacions i conservació		266,20 €	- €
a4) Serveis professionals independents		- €	127,09 €
a6) Primes d'assegurança		268,47 €	- €
a7) Serveis bancaris		100,26 €	236,58 €
a9) Subministraments		1.067,32 €	209,88 €
a10) Altres serveis		35.391,18 €	25.837,87 €
b) Tributs		11,70 €	21,85 €
9. Amortització de l'immobilitzat	Nota 5	- 1.331,32 €	- 978,15 €
10. Subvencions, donacions i llegats traspassades a resultats	Nota 11	192.147,77 €	144.349,89 €
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		- €	- €
a) Resultat per alienacions i altres		- €	- €
13. Altres resultats		- 2,00 €	- €
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		2.248,10 €	8.037,79 €
14. Ingressos financers		- €	- €
II) RESULTAT FINANCER		- €	- €
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		2.248,10 €	8.037,79 €
19. Impostos sobre beneficis		- €	- €
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		2.248,10 €	8.037,79 €





ASOCIACIÓN COOPERACIÓN Y DESARROLLO SOSTENIBLE DESOS OPCIÓN SOLIDARIA

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET SIMPLIFICAT A 31/12/2018

	Fons Total	Excedents exercicis anteriors	Excedent exercici	Subvencions donacion i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2016	3.000,00 € -	1.123,49 € -	8.347,36 €	92.213,35 €	85.742,50 €
I. Ajustaments per canvis de criteri 2016 i anteriors					
II. Ajustaments per errors 2016 i anteriors		- €			- €
B. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2017	3.000,00 € -	1.123,49 € -	8.347,36 €	92.213,35 €	85.742,50 €
I Excedent de l' exercici			8.037,79 €		8.037,79 €
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net				144.349,89 € -	144.349,89 €
III. Operacions de patrimoni net				274.786,93 €	274.786,93 €
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	- €	- €	- €	274.786,93 €	- €
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials	- €	- €	- €		- €
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)				274.786,93 €	274.786,93 €
4. Altres aportacions					- €
III. Altres variacions del patrimoni net		8.347,36 €	8.347,36 € -	13.744,75 € -	13.744,75 €
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2017	3.000,00 € -	9.470,85 €	8.037,79 €	208.905,64 €	210.472,58 €
I. Ajustaments per canvis de criteri 2017					
II. Ajustaments per errors 2017					- €
D. SALDOS AJUSTAT INICI DE L'ANY 2018	3.000,00 € -	9.470,85 €	8.037,79 €	208.905,64 €	210.472,58 €
I Excedent de l' exercici			2.248,10 €		2.248,10 €
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net				192.147,77 € -	192.147,77 €
III. Operacions de patrimoni net				223.428,05 €	223.428,05 €
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	- €	- €	- €	223.428,05 €	- €
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials	- €	- €	- €		- €
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)				223.428,05 €	223.428,05 €
4. Altres aportacions					- €
III. Altres variacions del patrimoni net		8.037,79 € -	8.037,79 € -	12.323,69 € -	12.323,69 €
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2018	3.000,00 € -	1.433,06 €	2.248,10 €	227.862,23 €	231.677,27 €







MEMÒRIA SIMPLIFICADA "COOPERACIÓN Y DESARROLLO SOSTENIBLE DESOS. OPCIÓN SOLIDARIA" A 31 DE DISEMBRE DE 2018

NOTA 1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT:

L'entitat "COOPERACIÓN Y DESARROLLO SOSTENIBLE DESOS, OPCIÓN SOLIDARIA", va ser fundada el 7 d'Abril de 2001 constituïda com a associació. Està domiciliada a Barcelona, carrer Bilbao 37-39 4º 4ª. Constitueixen els fins de l'entitat el col·laborar al desenvolupament equitatiu y harmònic de la societat global humana mitjançant la realització de treballs d'estudi i anàlisi, d'elaboració de propostes d'actuació, de recerca de recursos i gestió de projectes, de l'exercici de tasques de formació i sensibilització.

Amb aquesta orientació es prioritzaran les feines que contribueixin a la dignificació i millora de les condicions de vida en els Països pobres o empobrits, així como a l'establiment de vincles d'amistat, cooperació i intercanvi entre les seves societats y la nostra. Les tasques realitzades per les persones usuàries o beneficiàries de l'associació s'han desenvolupat sense cap mena d'impacte diferenciat d'aquestes activitats entre homes i dones. Queda exclòs tot ànim de lucre.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS:

a) Imatge Fidel

Els comptes anuals que s'adjunten s'han obtingut dels registres comptables de l'entitat i es presenten d'acord amb el RD. 1514/2007 pel qual s'aprova el Pla General de comptabilitat i el Decret de la Generalitat de Catalunya 259/2008 de 23 de desembre de forma que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'associació del corresponent exercici. D'acord amb el Decret de la Generalitat l'associació es classifica com a entitat de dimensió reduïda i presenta els comptes anuals simplificats.

b) Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

c) Comparació de la informació

Els comptes anuals simplificats de l'entitat presenten, a efectes comparatius, a més dels imports de l'exercici 2018 els corresponents a l'exercici anterior.

d) Elements recollits en diverses partides.

No existeixen elements patrimonials que estiguin registrats en dues o més partides del balanç.

e) Canvis en criteris comptables.

No s'han produït canvis de criteris comptables durant aquest exercici 2018.


f) Correcció d'errors.

No s'han produït correcció d'errors comptables d'importància durant aquest exercici

NOTA 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució neta corresponent a l'exercici 2018, que la Junta Directiva proposarà a l'Assemblea General per la seva aprovació es la següent:

BASE DE REPARTIMENT	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Excedent de l'exercici	2.248,10	8.037,79
APLICACIÓ A		
Excedents d'exercicis anteriors	2.248,10	8.037,79



NOTA 4. NORMES DE VALORACIÓ

Els criteris comptables mes significatius aplicats en la formulació dels comptes anuals son els que es descriuen a continuació:

a) Immobilitzat material

L'immobilitzat material es valora inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció, i posteriorment es minora per la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament, en cas que n'hi hagués. Les despeses de conservació i manteniment dels diferents elements que componen l'immobilitzat material s'imputen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que s'incorren. Contràriament, els Imports Invertits en millores que contribueixen a augmentar la capacitat o eficiència, o a allargar la vida útil d'aquest béns es registren com major cost dels mateixos.

L'entitat amortitza l'immobilitzar material seguint el mètode lineal, aplicant percentatges d'amortització anual calculats en funció dels anys de vida útil estimada dels respectius béns, segons el següent detall:

IMMOBILITZAT MATERIAL	VIDA ÚTIL
Mobiliari	10 anys
Equips Informàtics	4 anys
Altres Immobilitzats	4-6,6 anys

b) Actius i passius financers

Actius financers:

Els actius financers es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de la transacció que siguin directament atribuïbles.

Passius financers:

Són passius financers aquells debits i partides a pagar que té l'entitat i que s'han originat amb la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o també aquells que sense tenir un origen comercial no poden ser considerats com instruments financers derivats.

Els debits i partides a pagar es valoren inicialment al valor raonable de la contraprestació rebuda, ajustada pels costos de la transacció directament atribuïbles. Posteriorment, aquests passius es valoren d'acord amb el seu cost amortitzat.

c) Impostos sobre Beneficis

No es produeix impost sobre beneficis en les activitats de l'associació perquè l'associació és una entitat sense ànim de lucre acollida al règim fiscal Títol II de la llei 49/2002.

d) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis que aquests representen, independentment del moment en que es produeixi la corrent monetària o financera derivada d'ells. Aquests ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, deduïts descomptes i impostos.

e) Subvencions, donacions i llegats

Per a la comptabilització de les subvencions, donacions i llegats rebuts l'entitat segueix els criteris següents:

Subvencions, donacions i llegats de capital no reintegrables

Subvencions, donacions i llegats de capital no reintegrables: Es valoren pel valor raonable del import o bé concedit, en funció de si són de caràcter monetari o no, i s'imputen a resultats en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en el període per als elements subvencionats o, en el seu cas, quan es produeixi la seva alienació o correcció valorativa per deteriorament, amb l'excepció de les rebudes de socis o propietaris que es registren directament en els fons propis i no constitueixen cap ingrés.

Subvencions de caràcter reintegrable

Mentre tinguin el caràcter de reintegrable es comptabilitzen com passius.

Subvencions d'exploració

S'abonen a resultats en el moment en que es concedeixen excepte si es destinen a finançar dèficit d'exploració d'exercicis futurs, en aquest cas s'imputaran a aquests exercicis. Si es concedeixen per finançar despeses específiques, la imputació es realitzarà a mesura que es meritin les despeses finançades. En cas que no estiguin les despeses justificades aquestes s'inclouran com a Ajustaments per periodificació fins a que es justifiquin, moment en que s'imputarà la despesa i el Ingrés.

f) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'activitat de l'entitat per la seva naturalesa no té un impacte mediambiental significatiu.

NOTA 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment registrat durant els exercicis 2018 i 2017 dels diferents comptes de l'Immobilitzat Material y de les corresponents Amortitzacions Acumulades ha estat el següent:

IMMOBILITZAT	Saldo 31/12/16	Altes 2017	Baixes 2017	Saldo 31/12/17	Altes 2018	Baixes 2018	Saldo 31/12/18
Mobiliari	1.630,25	0,00	0,00	1.630,25	435,60	0,00	2.065,85
Amortització Acumulada	-1.630,25	0,00	0,00	-1.630,25	-54,45	0,00	-1.684,70
Valor Net Comptable Mobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	381,15	0,00	381,15
Equips Procés Informació	18.754,12	1.645,86	0,00	20.399,98	459,00	0,00	20.858,98
Amortització Acumulada EPI's	-16.562,24	-978,15	0,00	-17.540,39	-1.059,87	0,00	-18.600,26
Valor Net Comptable EPI's	2.191,88	667,71	0,00	2.859,59	-600,87	0,00	2.258,72
Altres Immobilitzat	1.037,90	0,00	0,00	1.037,90	2.170,50	0,00	3.208,40
Amortització Acumulada	-1.037,90	0,00	0,00	-1.037,90	-217,00	0,00	-1.254,90
Valor Net Compt. A.Immob.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.953,50	0,00	1.953,50
IMMOBILITZAT MATERIAL	2.191,88	667,71	0,00	2.859,59	1.733,78	0,00	4.593,37

NOTA 6. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

No existeixen contractes d'arrendaments financers vigents a 31 de Desembre de 2018. Durant el 2017 va haver un contracte d'arrendament operatiu vigent corresponent a un terreny agrícola on operava l'entitat, pel qual l'entitat ha tingut despeses d'arrendament per Import de -341,60 euros.

NOTA 7. ACTIUS FINANCERS

Tots els actius financers de l'entitat es classifiquen dins la categoria d'actius financers valorats a cost. El detall per classes i categories dels exercicis 2018 i 2017 es presenta al quadre següent:

Classes / Categories	Instruments financers a ll/t		Instruments financers a curt termini		TOTAL	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Actius financers valorats a cost	1.800,00	1.800,00	231.845,30	211.205,82	233.645,30	213.005,82
Actius financers	1.800,00	1.800,00	231.845,30	211.205,82	233.645,30	213.005,82

Els actius financers a llarg termini corresponen a fiances entregades. No existeix cap compte de deteriorament dels actius financers ni hi ha hagut cap moviment al respecte.



NOTA 8. USUARIS I ALTRES DEUTORS

El detall i el moviment dels diferents comptes de "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar" durant els exercicis 2018 i 2017 ha estat el següent:

Deutor	Inicial 2017	Alta (Concessió)	Cobrament	Final 2017	Alta (Concessió)	Cobrament	Final 2018
Clients	0,10	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	0,10
Subvencions oficials	82.492,60	214.786,93	-194.719,80	102.559,73	205.668,75	-175.518,83	132.709,65
Subvencions no oficials	6.400,00	60.000,00	-54.400,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	847,27	0,00	847,27
Total	88.892,60	274.786,93	-249.119,80	114.559,83	206.516,02	-175.518,83	145.557,02

NOTA 9. PASSIUS FINANCERS

El desglossament del epígraf del passiu del balanç "Creditors per activitat i altres comptes a pagar" presenta la següent distribució:

Categories	Classes	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini	
		2018	2017	2018	2017
Creditors per serveis		0,00	0,00	281,50	281,40
TOTAL		0,00	0,00	281,50	281,40

NOTA 10. FONTS PROPIS

El moviment dels elements inclosos en aquest epígraf és el següent:

Concepte	Saldo Inicial	Distr. Exc.	Resultat 2016	Saldo 31/12/17	Distr. Exc.	Resultat 2018	Saldo 31/12/18
Fons Social	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
Excedents exercicis anteriors	-1.123,49	-8.347,36	0,00	-9.470,85	8.037,79	0,00	-1.433,06
Excedent Exercici	-8.347,36	8.347,36	8.037,79	8.037,79	-8.037,79	2.248,10	2.248,10
FONS PROPIS	-6.470,85	0,00	8.037,79	1.566,94	0,00	2.248,10	3.815,04

NOTA 11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

La informació sobre les subvencions rebudes per l'associació, que formen part del Patrimoni Net, així com els resultats imputats al compte de Pèrdues i Guanyos que procedeixen de les partides explicades, és la següent:

Concepte Projecte	Saldo Inicial	Concessió	Traspàs a Resultats	Anul·lació	Saldo 31/12/17	Concessió	Traspàs a Resultats	Ajustament	Saldo 31/12/18
Projecte Sensibilització	5.600,00	0,00	-5.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Projecte Educació Desenvolupament	65.792,60	84.379,13	-83.155,79	-7.950,00	59.065,94	42.365,91	-57.670,92	0,00	43.760,93
Projecte Transformem valor aliments	0,00	18.139,80	-6.046,60	0,00	12.093,20	20.000,00	-14.809,87	-3.950,00	13.333,33
Projecte Inserció socio Laboral	4.000,00	115.768,00	-32.726,75	-5.794,75	81.246,50	44.540,00	-85.407,68	-8.373,69	32.005,13
Projecte San Miguelito	16.820,75	56.500,00	-16.820,75	0,00	56.500,00	89.762,84	-7.500,00	0,00	138.762,84
Canvi Hàbits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	-9.000,00	0,00	0,00
Premi Innovació Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00
Central Parc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.759,30	-12.759,30	0,00	
Total	92.213,35	274.786,93	-144.349,89	-13.744,75	208.905,64	223.428,05	-192.147,77	-12.323,69	227.862,23

La associació rep subvencions pel les activitats de cooperació al desenvolupament internacional en països pobres del sector públic (administracions autonòmiques i locals) i del sector privat (diferents organismes) que s'inclouen com subvencions de capital. Al tancament de l'exercici 2018, l'associació ha complert amb tots els requisits necessaris per a la percepció de les subvencions detallades anteriorment.

Durant els exercicis 2018 i 2017, s'han rebut donacions per import de 250,12 euros i 65,45 euros respectivament.



NOTA 12. SITUACIÓ FISCAL

L'entitat només incorpora com Base Imposable a efectes del impost sobre beneficis els Ingressos financers rebuts durant l'exercici, ja que totes les activitats es troben exemptes.

NOTA 13. INGRESSOS I DESPESES

Òrgan de govern:

L'òrgan de govern de l'associació és la junta directiva, que no ha estat retribuït durant els exercicis 2018 i 2017.

Despeses de personal:

El detall de la partida 7 del compte de resultats, "Despeses de personal", és el següent:

Concepte	2018	2017
Sous i salaris	96.690,47	67.082,00
Seguretat Social i despeses socials	30.756,83	13.629,52
Despeses de personal	127.447,30	80.711,52

Ingressos per activitats:

Concepte	2018	2017
Vendes artesanía i prestació serveis	148,22	13,00
Quotes d'afiliats	2.434,00	2.876,00
Donacions	250,12	65,45
Subvencions traspasades al resultat	192.147,77	144.349,89
Ingressos financers	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS	194.980,11	147.304,34

NOTA 14. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

L'entitat es troba vinculada amb la cooperativa CENTRAL PARC DEL BAIX LLOBREGAT, S.C.C.L. per unitat de decisió. Les transaccions realitzades en l'exercici són les següents:

Concepte	2018
Ingressos subvencions	12.759,30
Donacions realitzades	665,50

NOTA 15. ALTRA INFORMACIÓ

El nombre mitjà de persones ocupades durant els exercicis 2018 i 2017 distribuït per categories i desglossat per sexes, és el següent:

Categoria	2018		2017	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Tècnics	3,42	2,17	2,5	1,17
TOTAL	3,42	2,17	2,5	1,17

Barcelona, 30 de Maig de 2019

