

Auditing

**CONSELL
D'ASSOCIACIONS DE
BARCELONA**

**INFORME D'AUDITORIA
I COMPTES ABREUJATS
A 31 DE DESEMBRE DE 2021**



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

Als Membres de la Junta Directiva de "CONSELL D'ASSOCIACIONS DE BARCELONA"

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de "Consell d'Associacions de Barcelona" (l'entitat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guany, i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat 31 de desembre de 2021, 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 la 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 del nostre informe.

Som independents de l'entitat 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 els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Aplicació de recursos obtinguts per l'Associació

L'entitat té ingressos per a la prestació de diversos serveis a les associacions de Barcelona i per subvencions. Hem considerat que la imputació als ingressos suposa un risc de la nostra auditoria en tractar-se d'importos significatius per l'Associació, en tant que la determinació del resultat de l'exercici depèn en gran mesura d'aquest aspecte.

En resposta a aquest risc significatiu, hem conegut els controls que l'entitat té dissenyats i realitzat proves analítiques i de detall per assegurar-nos que la imputació a ingressos sigui coherent i proporcional amb el grau d'execució dels serveis prestats i del seu pressupost de costos per realitzar-los.

Responsabilitat de la junta directiva en relació amb els comptes anuals

La junta directiva de l'Associació és responsable de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat, 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 abreujats, la junta directiva és responsable de la valoració de la capacitat de l'entitat 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 la junta directiva té la intenció de liquidar l'entitat 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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals abreujats 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 per la junta directiva.

Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la junta directiva 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 l'entitat 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 l'entitat deixi de ser una empresa en funcionament.

Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals , inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen 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 l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als membres de la Junta Directiva 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.

Barcelona, 22 de febrer de 2022

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

AUDITING, S.L.

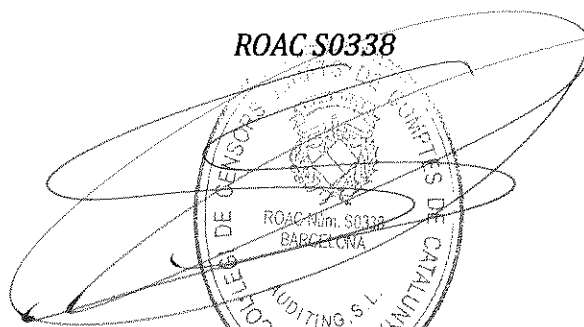
2022 Núm. 20/22/06415

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

AUDITING, S.L.

ROAC S0338



Sandra Solís Pantaleón

Sòcia (ROAC 20794)

CONSELL D'ASSOCIACIONS DE
BARCELONA
Comptes anuals
Exercici 2021

CONSELL D'ASSOCIACIONS DE BARCELONA
Balanç de situació abreujat a 31 de desembre de 2021

| | ACTIU | Notes Memòria | Exercici 2021 | Exercici 2020 |
|-------------|---|------------------|---------------------|-------------------|
| A) | ACTIU NO CORRENT | | 17.110,49 | 24.395,50 |
| I. | Immobilitzat intangible | 8 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Aplicacions informàtiques | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Immobilitzat material | 4.a/5 | 9.843,77 | 17.104,74 |
| 2. | Mobiliari i equips per a processaments d'informació | | 9.843,77 | 17.104,74 |
| III. | Inversions immobiliàries | | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inversions financeres a llarg termini | 4.e | 7.266,72 | 7.290,76 |
| 1. | Participacions parts vinculades | 10.1 b | 7.266,72 | 7.266,72 |
| 5. | Fiançes constituïdes a llarg termini | | 0,00 | 24,04 |
| B) | ACTIU CORRENT | | 1.076.716,89 | 222.016,65 |
| III. | Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar | 10.c | 1.033.824,00 | 85.180,49 |
| 1. | Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis | | 1.033.824,00 | 85.180,49 |
| 5. | Actius per impostos corrents | | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Altres crèdits amb les Administracions Públiques | | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inversions financeres a curt termini | | 0 | 0 |
| | Crèdits a tercers | | 0 | 0 |
| VII. | Efectiu i altres actius líquids equivalents | | 42.892,89 | 136.836,16 |
| 1. | Tresoreria | | 42.892,89 | 136.836,16 |
| | TOTAL ACTIU (A + B) | | 1.093.827,38 | 246.412,15 |

ACTIU

| | PATRIMONI NET I PASSIU | Notes Memòria | Exercici 2021 | Exercici 2020 |
|-------------|--|------------------|---------------------|-------------------|
| A) | PATRIMONI NET | | 28.233,39 | 36.655,94 |
| A-1) | Fons Propis | 12 | 20.016,68 | 17.660,62 |
| IV. | Excedents d'exercicis anteriors | | 17.660,62 | 18.165,07 |
| 1. | Romanent | | 38.394,51 | 38.394,51 |
| 2. | Resultats negatius exercicis anteriors | | -20.733,89 | -20.229,44 |
| | Resultats negatius exercicis anteriors | | -20.733,89 | -20.229,44 |
| VII. | Resultat de l'exercici | | 2.356,06 | -504,45 |
| | Resultat de l'exercici | 3 | 2.356,06 | -504,45 |
| A-3) | Subvencions, donacions i llegats rebuts | 13 | 8.216,71 | 18.995,32 |
| | Subvencions, donacions i llegats rebuts | 13 | 8.216,71 | 18.995,32 |
| B) | PASSIU NO CORRENT | | 505.841,16 | 0,00 |
| I. | Provisions a llarg termini | | 0,00 | 0,00 |
| | Provisió per altres responsabilitats | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Deutes a llarg termini | | 505.841,16 | 0,00 |
| | Deutes a llarg Termini transformables en subvencions | 11 | 505.841,16 | 0,00 |
| III. | Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini | | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Passius per impost diferit | | 0,00 | 0,00 |
| V. | Periodificacions a llarg termini | | 0,00 | 0,00 |
| C) | PASSIU CORRENT | | 559.752,83 | 209.756,21 |
| I. | Provisions a curt termini | | 0,00 | 0,00 |
| III. | Deutes a curt termini | 11 | 559.752,83 | 209.756,21 |
| 1. | Deutes amb entitats de crèdit | | 494,56 | 489,71 |
| 2. | Creditors varis | | 28.761,00 | 45.389,37 |
| 4. | Altres deutes amb les Administracions Públiques | | 24.656,11 | 21.435,89 |
| 5. | Periodificacions curt termini | 13 | 505.841,16 | 142.441,24 |
| | TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C) | | 1.093.827,38 | 246.412,15 |

PARIS

Compte de pèrdues i guanys abreujat a 31 de desembre de 2021

| | | Notes Memòria | Exercici 2021 | Exercici 2020 |
|------------|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| 1. | Ingressos per les activitats | 4.1 | 649.586,73 | 574.500,89 |
| a) | Vendes i prestacions de serveis | | 25.986,45 | 5.637,53 |
| b) | Ingressos rebuts amb caràcter periòdic | | 7.640,00 | 7.780,00 |
| e) | Donacions i altres ingressos per a activitats | | 0,00 | 24.400,00 |
| f) | Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici | 4.n/13 | 615.960,28 | 531.668,04 |
| 5. | Altres ingressos d'exploració | 4.j | 381,00 | 5.015,32 |
| b) | Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent | | | |
| c) | Altres ingressos | | 381,00 | 5.015,32 |
| 6. | Despeses de personal | 4.j/4.m/15.3 | -456.827,20 | -442.959,70 |
| a) | Sous, salaris i assimilats | | -352.682,97 | -334.743,55 |
| b) | Càrregues socials | | -104.144,23 | -108.216,15 |
| 7. | Altres despeses d'exploració | 4.j/15.1 | -181.889,83 | -123.331,29 |
| a) | Serveis exteriors | | -174.772,26 | -90.274,76 |
| b) | Tributs | | -151,75 | -12.963,44 |
| c) | Pèrdues, deteriorament, provisions operacions comercials | | 0,00 | -373,60 |
| d) | Altres despeses gestió corrent | | -6.965,82 | -19.719,49 |
| 8. | Amortització immobilitzat | 4.j | -7.260,97 | -7.332,87 |
| A.1 | RESULTAT EXPLOTACIÓ | | -3.989,73 | -877,03 |
| 12. | Ingressos financers | | 0,00 | 0,00 |
| | Ingressos financers | | | |
| 13. | Despeses financeres | 4.j | -1.633,67 | -1.381,48 |
| | Despeses financeres | | -1.633,67 | -1.381,48 |
| 14. | Diferències de canvi | | 0,00 | 0,00 |
| | Diferències positives de canvi | | 0,00 | 0,00 |
| A.2 | RESULTAT FINANCER | | -1.633,67 | -1.381,48 |
| A.3 | RESULTAT ABANS IMPOSTOS | | 2.356,06 | -504,45 |
| A.4 | RESULTAT EXERCICI OPERACIONS CONTINUADES | | 2.356,06 | -504,45 |
| B) | OPERACIONS INTERRUMPIDES | | 0,00 | 0,00 |
| A.5 | RESULTAT DE L'EXERCICI | 3 | 2.356,06 | -504,45 |

PRVCA

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2021

| | Romanent | Resultats Neg. Exercicis ant. | Resultat de l'exercici | Total |
|--|-----------|-------------------------------------|---------------------------|-----------|
| A, SALDO FINAL DE L'ANY 2019 | 38.394,51 | -17.184,21 | -3.045,23 | 18.165,07 |
| I. Ajustaments per canvis de criteri 2018 | | | | |
| I. Excedent de l'exercici | | | | |
| B, SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020 | 38.394,51 | -17.184,21 | -3.045,23 | 18.165,07 |
| I. Excedent de l'exercici | | | -3.977,70 | -3.977,70 |
| II. Total ingressos i despeses reconeguts patrimoni net | | | | |
| III. Operacions de patrimoni net | | | | |
| 1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials | | | | |
| 2. (-)Reduccions de fons dotac/fons socials/fons especials | | | | |
| 3. Conversió passius financers patrimoni net (condonació deutes) | | | | |
| 4. Altres aportacions | | | | |
| IV. Altres variacions del patrimoni net | -504,45 | | -504,45 | |
| C, SALDO FINAL DE L'ANY 2020 | 38.394,51 | -20.229,44 | -504,45 | 17.660,62 |
| I. Ajustament per canvi de criteri 2020 | | | | |
| II. Ajustaments per errors 2020 | | | | |
| D, SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2021 | 38.394,51 | -20.229,44 | -504,45 | 17.660,62 |
| I. Excedent de l'exercici | | | -504,45 | -504,45 |
| II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net | | | | |
| III. Operacions de patrimoni net | | | | |
| 1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials | | | | |
| 2. (-)Reduccions de fons dotac/fons socials/fons especials | | | | |
| 3. Conversió passius financers patrimoni net (condonació deutes) | | | | |
| 4. Altres aportacions | | | | |
| III. Altres variacions del patrimoni net | | -504,45 | 504,45 | |
| E, SALDO FINAL DE L'ANY 2021 | 38.394,51 | -20.733,89 | 2.356,06 | 20.016,68 |

PARIT

CONSELL D'ASSOCIACIONS DE BARCELONA

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2021

I.- NATURALESA DE L'ENTITAT

El Consell d'Associacions de Barcelona és una federació d'entitats sense afany de lucre La missió principal del CAB és millorar la realitat del moviment associatiu i el seu reconeixement fomentant un espai de vertebració territorial i sectorial i d'interlocució amb les administracions públiques a partir de la trobada de les federacions, coordinadores i altres plataformes de segon grau d'associacions que desenvolupin totalment o parcialment les seves activitats a la ciutat de Barcelona que té com a objectiu genèric la realització de sinergies entre les entitats federades per tal d'assolir els objectius comuns.

Són finalitats concretes de l'associació:

- a. Esdevenir grup de força que contribueixi decididament a la millora de la realitat del teixit associatiu, en els seus aspectes qualitatius i quantitius
- b. Ser un espai d'interlocució davant l'Administració sobre polítiques que fomenten la participació i l'associacionisme.
- c. Constituir una eina de vertebració territorial i sectorial afavorint i potenciant les iniciatives existents i promovent la creació d'espais de coordinació allà on no hi hagi cap realitat de coordinació interassociativa.
- d. Facilitar recursos per a les entitats a través de la iniciativa pròpia i la gestió de serveis públics i/o privats.

El domicili social de l'entitat es troba a Barcelona, carrer Pare Miquel de Sarrià, núm. 8 pral. Amb CIF G64629538.

La Associació està constituïda pels següents òrgans:

- Assemblea General
- Junta Directiva

Amat

L'Assemblea General

L'Assemblea General és l'òrgan suprem de l'Associació. Està formada per totes les entitats associades les quals exerciran els seus drets directament, mitjançant els seus representants, no estant admesa la delegació de vot.

La Junta Directiva

1. La Junta Directiva administra, representa, gestiona i dirigeix les activitats de l'Associació. Està formada per un mínim de cinc persones i un màxim de deu.
2. Comptarà amb una Presidència, Vice-presidència, Administració, una Secretaria i un màxim de sis Vocals.
3. Les entitats formaran part de la Junta Directiva en funció del seu sector d'activitat associativa o del territori de la ciutat de Barcelona. La junta directiva estarà formada per un mínim de 2 entitats d'un tipus.
4. Tots els càrrecs són no remunerats.

A 31 de desembre del 2021 la Junta presenta la següent composició:

| Càrrec | Nom | Entitat |
|------------------------|-------------------------------|--|
| President | Joan Manel Valcárcel Parisi | Secretariat Entitats Sants, Hostafrancs i la Bordeta |
| Vicepresident | Antoni Reig i Mata | Coord Entitats Poble Sec |
| Secretari | Enric Canet Capeta | ECAS |
| Administració/Tresorer | Joan Bordetas Castells | FAVB |
| Vocal | Albert Francoli Manils | Fed. Cat. Voluntariat Social |
| Vocal | Eva Ceano-Vivas Tremosa | Taula Entitats Sarrià |
| Vocal | Aida Leal Marco | Fed. Calabria 66 |
| Vocal | Montserrat Pallarés Parellada | Fed. Cocemfe |

2.- BASES DE PRESENTACIÓ

Els Comptes Anuals adjunts han estat preparats a partir dels registres comptables de l'associació i s'hi ha aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Associació, en especial:

- La Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.

PARISI

- Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el pla de comptabilitat de les fundacions i de les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

2.1. Imatge fidel

Els presents Comptes Anuals han estat preparats atenent al principi de gestió continuada i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Associació.

2.2. Principis Comptables

En la preparació dels presents Comptes Anuals han estat aplicats els principis comptables obligatoris.

2.3. Comparació de la informació

La informació continguda en aquests comptes anuals es refereix a l'exercici 2021 i no presenta dificultats a efectes comparatius amb la informació de l'exercici 2020.

2.4 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

L'Entitat ha formulat els seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense l'existència de cap risc important que pogués suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

2.5. Elements recollits en diverses partides.

No existeixen a 31 de desembre de 2021 elements recollits en diverses partides del balanç de situació ni del compte de pèrdues i guanys.

2.6 Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat altres canvis en criteris comptables tret dels establerts per l'adaptació de la comptabilitat al nou Pla de Comptabilitat de les fundacions.

3.- APLICACIÓ DELS RESULTATS

El resultat obtingut en l'exercici de 2021, correspon al següent detall:

| Base de repartiment | Import |
|----------------------------------|-----------------|
| Beneficis | 2.356,06 |
| TOTAL BASE DE REPARTIMENT | |
| Aplicació a: | |
| Romanents | 2.356,06 |
| TOTAL APLICACIÓ | 2.356,06 |

La distribució del resultat de l'exercici 2020 va ser la següent:

| Base de repartiment | Import |
|--|----------------|
| Pèrdues | -504,45 |
| TOTAL BASE DE REPARTIMENT | |
| Aplicació a: | |
| Resultats negatius exercicis anteriors | -504,45 |
| TOTAL APLICACIÓ | -504,45 |

4.- NORMES DE VALORACIÓ

Els criteris comptables que han estat aplicats en la preparació del Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys adjunts són els següents:

a) Immobilitzat Material

Les altes d'immobilitzacions Materials són valorades al seu cost d'adquisició.

El càlcul de la dotació a l'amortització de l'exercici ha estat aplicat de manera individual per a cada element a partir de la data de la seva adquisició i considerant la seva vida útil estimada.

Els coeficients d'amortització anual aplicats linealment als elements inclosos en l'Immobilitzat Material són:

para 8

| CONCEPTE | COEFICIENT |
|-------------------------------|------------|
| Instal·lacions tècniques | 12% |
| Equipaments informàtics | 25% |
| Migració sistemes informàtics | 33% |

En el cas que existeixi algun índex de deteriorament del valor registrat dels actius materials o immaterials de vida útil definida, a cada data de tancament de balanç es fa l'estimació del valor recuperable dels actius esmentats, amb l'objectiu de determinar el deteriorament del valor.

e) Instruments financers

e.1) Actius financers

En aquesta categoria s'han inclòs els actius originats en la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'entitat i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Al tancament de l'exercici s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos i el valor actual dels fluxos efectius futurs derivats de la inversió.

e.2) Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els dèbits per operacions comercials. Aquests recursos aliens es classifiquen com a passius corrents.

Aquests deutes es reconeixen inicialment al seu valor raonable ajustat pels costos de transacció directament imputables, registrant-ne posteriorment pel seu cost amortitzat segons el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual es valoren, tant en el moment inicial com posteriorment, pel seu valor nominal.

Els creditors no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Sense anotacions en aquesta partida.

f) Cobertures comptables

Sense anotacions en aquesta partida.

g) Existències

Sense anotacions en aquesta partida

h) Transaccions en moneda estrangera.

Sense anotacions en aquesta partida.

i) Impost sobre beneficis.

La Associació s'ha acollit als beneficis i incentius fiscals previstos a la Llei 49/2002 de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratius i dels incentius al mecenatge, que modifica i complementa la Llei 20/1994 de 24 de novembre de Fundacions i incentius fiscals a la participació privada en activitats d'interès general.

D'acord amb allò que estableix l'article 6 de la norma esmentada, gaudiran d'exempció a l'Impost de Societats, les rendes obtingudes per l'entitat derivades de:

- Donacions i donatius rebuts per col·laborar a les finalitats de l'Associació.
- Les quotes rebudes de col·laboradors o beneficiaris.
- Les subvencions.
- Les rendes procedents del patrimoni mobiliari i immobiliari.
- Les rendes derivades d'adquisicions i transmissions de béns i drets.
- Les rendes obtingudes en l'exercici d'explotacions econòmiques exemptes.

j) Ingressos i despeses.

Els ingressos meritats durant l'exercici han estat comptabilitzats atenent a la naturalesa dels mateixos i imputats al projecte corresponent.

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de 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

L'Associació gestiona diversos convenis finançats per institucions públiques i privades amb caràcter anual i plurianual per a la realització dels seus projectes.

PARTE



k) Provisions i contingències

Sense anotacions en aquesta partida.

l) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

La Associació no posseeix elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut amb despeses destinades a finalitats mediambientals.

m) Registre i valoració de les despeses de personal

Les despeses de personal es registren en el moment de meritjar-ne l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

No existeixen obligacions respecte a plans de prestació definida.

n) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions es reconeixen inicialment pel valor concedit.

Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses.

o) Negocis conjunts

Sense anotacions en aquesta partida.

p) Valoració de transaccions amb parts vinculades

L'entitat no té cap vinculació segons l'art. 42 del Codi de Comerç, amb cap entitat o persona física. No forma part de cap grup.

partida →

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

La composició i evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici és la següent:

| DESCRIPCIÓ | Saldo 31.12.20 | Altas | Saldo 31.12.21 |
|----------------------------------|---------------------------|-----------------|---------------------------|
| INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES | 2.542,27 | | 2.542,27 |
| EQUIPS P. INFORMÀTICS | 29.815,00 | | 29.815,00 |
| Total Brut | 32.357,27 | | 32.357,27 |
| AMORT.AACUM INST.TÈCNIQUES | 610,14 | 305,07 | 915,21 |
| AMORT. ACUM. EQUIPS INFORMÀTI | 14.642,39 | 6.955,90 | 21.598,29 |
| | | | |
| Total Amortització | 15.252,53 | 7.260,97 | 22.513,50 |
| | | | |
| Total Net | 17.104,74 | 7.260,97 | 9.843,77 |

Els elements de l'immobilitzat es valoren al cost d'adquisició i no se n'han actualitzat ni revaloritzat.

No ha estat necessari dotar cap import en concepte de deteriorament.

Els elements de l'immobilitzat són lliures de càrregues i no estan subjectes a garanties.

El coeficient d'amortització que s'utilitzarà serà el següent:

Del 12%, per la connectivitat del wifi, proba pilot de Tradia.

Del 33%, per la migració dels sistemes informàtics.

Del 25% per equips informàtics de processament de dades.

En l'exercici 2019 es va produït alta en equips informàtics. Es va renovar tot l'equipament informàtic i tecnològic de l'equipament de Torre Jussana, per valor de 26.465,18 euros.

La composició i evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici 2020 va ser la següent:

| DESCRIPCIÓ | Saldo 31.12.19 | Altas | Saldo 31.12.20 |
|----------------------------------|---------------------------|-----------------|---------------------------|
| INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES | 2.542,27 | | 2.542,27 |
| EQUIPS P. INFORMÀTICS | 29.914,18 | -99,18 | 29.815,00 |
| Total Brut | 32.456,45 | -99,18 | 32.357,27 |
| AMORT.AACUM INST.TÈCNIQUES | 305,07 | 305,07 | 610,14 |
| AMORT. ACUM. EQUIPS INFORMÀTI | 7.986,03 | 6.656,36 | 14.642,39 |
| Total Amortització | 8.291,10 | 6.961,43 | 15.252,53 |
| Total Net | 24.165,35 | 6.862,25 | 17.104,74 |

6.- INVERSIONS IMMOBILIARIES

Sense anotacions en aquesta partida.

7.- BÉNS DEL PATRIMONI HISTÒRIC I CULTURAL

Sense anotacions en aquesta partida.

8.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Sense anotacions en aquesta partida

9.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURA ESA SIMILAR

9.1. Arrendaments financers

La Associació no té subscrit cap contracte d'arrendament, que d'acord amb els criteris continguts al Pla de comptabilitat de les Fundacions i Associacions pugi considerar-se financer.

9.2. Arrendaments operatius

La Associació té subscrit un contracte d'arrendament, renting d'una fotocopiadora multifunció Ricoh IMC 2000, amb Siemens Renting, S.A. Unipersonal contracte núm.

9004157, per un import de 44,90 € més iva mensuals que s'inicia el mes de maig. que d'acord amb els criteris continguts al Pla de comptabilitat de les Fundacions i Associacions pot considerar-se operatiu.

En el 2021 la despesa per lloguers ha estat de 718,10 € i el 2020 va ser de 818,80 €.

10.- ACTIUS FINANCERS

10.1.- Informació sobre el balanç

a) Actius financers a cost amortitzat

b) Actius financers a llarg termini

- En l'any 2014 es va formalitzar la seva participació en la entitat Fiare Banca Ètica Espanya, amb un import de 2.012,50 euros.
- També es troben aquí comptabilitzades les aportacions, tant voluntàries com obligatòries, al COOP 57, per un import total de 5.254,22 euros.

c) Actius financers a curt termini

Composició Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar

| Concepte | 2021 | 2020 |
|---|---------------------|------------------|
| Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar | | |
| Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis | 22.141,68 | 5.437,81 |
| Usuaris, subvencions Fundació La Caixa | 0,00 | 20.000,00 |
| Hisenda Pública (Ajuntament de Barcelona) | 1.011.682,32 | 59.742,68 |
| Total | 1.033.824,00 | 85.180,49 |

(a.1) Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis

El desglossament dels deutors de les activitats a cobrar amb indicació del moviment que hi ha hagut durant l'exercici és el següent:

| Concepte | Saldo Inicial | Augments | Disminucions | Saldo final |
|-------------------------|------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Ajuntament de Barcelona | 59.742,68 | 1.474.422,75 | -522.483,11 | 1.011.682,32 |
| Ajuntament de Terrassa | 0 | 1.941,05 | -1.164,40 | 776,65 |
| Fundació La Caixa | 20.000,00 | 0 | -20.000,00 | 0 |
| Clients Diversos | 5.437,81 | 25.986,45 | -10.059,23 | 21.365,03 |
| Total Deutors | 85.180,49 | 1.502.350,25 | -553.706,74 | 1.033.824,00 |

a) **Actius mantinguts per a negociar**

La Associació no manté cap instrument financer classificat dins d'aquesta categoria.

b) **Reclassificacions entre categories.**

Durant l'exercici no s'han fet reclassificacions entre les diferents categories.

c) **Correccions per deteriorament per risc de crèdit**

d) El Consell d'Associacions de Barcelona durant l'exercici 2021 ha realitzat correccions per deteriorament per risc de crèdit per import de 1.440,00 euros.

Al 2020 van haver correccions per deteriorament per risc de crèdit, per import de 2.889,49 euros..

Inversions financeres curt termini

Durant l'exercici no s'han fet inversions a curt termini.

Marc

II.- PASSIUS FINANCERS

II.1.- Informació sobre el balanç

a) Passius financers a cost amortitzat

b) Passius financers a llarg termini

L'Associació té com a passiu financer a llarg termini una subvenció de l'Ajuntament de Barcelona per import de 505.841,16 euros per execució del Conveni de Gestió de Torre Jussana el 2023.

Passius financers a curt termini

El detall dels passius financers a curt termini és el següent:

| Categoria | Deutes amb entitats de crèdit | | Derivats i altres | | Total | |
|---|--------------------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Exercici 2020 | Exercici 2021 | Exercici 2020 | Exercici 2021 | Exercici 2020 | Exercici 2021 |
| Dèbits i partides a pagar | 489,71 | 494,56 | 66.825,26 | 559.258,27 | 67.314,97 | 559.752,83 |
| Passius a valor raonables amb canvis en PiG | | | | | | |
| - Mantinguts per negociar | | | | | | |
| - Altres | | | | | | |
| Derivats de cobertura | | | | | | |
| Total | 489,71 | 494,56 | 66.825,26 | 559.258,27 | 67.314,97 | 559.752,83 |

El detall dels saldos a pagar a curt termini és el següent:

| Concepte | Import |
|--|-------------------|
| Deutes entitats de crèdit | 494,56 |
| Altres deutes a curt termini | 66.825,26 |
| Creditors | 28.761,00 |
| Periodificacions curt termini | 505.841,16 |
| Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques * | 24.656,11 |
| Total passius financers curt termini | 559.752,83 |

*El detall es dona a la nota 14.

PARIS

b) **Passius mantinguts per a negociar**

El Consell d'Associacions de Barcelona no manté cap instrument financer classificat dins d'aquestes categories.

c) **Reclassificacions entre categories.**

Durant l'exercici no s'han fet reclassificacions entre les diferents categories

12.- FONS PROPIS

Atesa la naturalesa associativa de l'Entitat, els Fons Propis estan formats per l'acumulació dels resultats d'exercicis anteriors.

La Associació es va constituir en data 12/07/2007.

L'únic moviment de l'exercici ha estat l'aplicació del resultat de l'exercici anterior.

13.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

El detall i evolució de les subvencions rebudes durant l'exercici per projectes i organismes atorgants és el següent:

| DESCRIPCIÓ | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| AJUNTAMENT DE BARCELONA Torre Jussana | 391.336,75 | 374.000,00 |
| AJUNTAMENT DE BARCELONA Cab | 40.110,00 | 40.110,00 |
| AJUNTAMENT DE BARCELONA Enfortiment | 0,00 | 0,00 |
| AJUNTAMENT DE BARCELONA Gestió Organitzativa | 0,00 | 0,00 |
| AJUNTAMENT DE BARCELONA Of Patrimoni | 59.742,68 | 72.232,17 |
| AJUNTAMENT DE BARCELONA Inversions | 7.260,97 | 7.362,03 |
| AJUNTAMENT DE BARCELONA Inversions | 3.517,64 | 11.662,40 |
| AJUNTAMENT DE BARCELONA Casals Comunitaris | 113.992,24 | 26.301,44 |
| Total general | 615.960,28 | 531.668,04 |

- Totes han estat rebudes del sector públic, i l'entitat compleix amb les condicions associades a les mateixes.
- A la nota 10,1, es detallen els saldos pendents de cobrar al tancament de l'exercici sobre aquestes subvencions.
- A l'epígraf A.3 del patrimoni net i passiu, a 31/12/21 apareixen 8.216,71€, que corresponen a una subvenció de l'Ajuntament de Barcelona per l'adquisició d'equipament informàtic. Aquesta subvenció s'anirà traspasant a resultats en funció de l'amortització dels béns informàtics adquirits amb l'esmentada subvenció. Aquest any el traspàs ha estat de 7.260,97 i 3.517,64 euros corresponents a l'amortització dels esmentats equips informàtics.

- Al compte 485, es troben registrats els ingressos anticipats dels projectes els quals finalitzarà la seva execució a l'any 2022 per un import total de 505.841,16 euros.

14.- SITUACIÓ FISCAL

Impost sobre Societats

El Consell d'Associacions, per la seva naturalesa, tributa en l'Impost sobre Societats, pel règim d'entitats parcialment exemptes previst en el capítol XV del Títol VII del Reial decret Legislatiu 4/2004 de 5 de març, quedant exempts de tributació els rendiments procedents de les activitats que constitueixen el seu objecte social i tributant al tipus impositiu del 25 % per la resta d'activitats.

El Consell d'Associacions es troba al corrent de pagament de les obligacions fiscals que li corresponen per la seva activitat i naturalesa.

Tot i això, d'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de l'Administració d'Hisenda.

Els saldos amb les administracions Públiques són:

| Administració Pública | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| Hisenda Pública deutora | 15.750,65 | 0 |
| Hisenda Pública creditora IVA | 0 | 295,01 |
| Hisenda Pública creditora IRPF | -14.124,90 | -11.860,55 |
| Hisenda Pública IVA repercutit | 0 | 157,08 |
| Seguretat Social creditora | -10.531,21 | -10.027,43 |
| | -8.905,46 | -21.435,89 |

Els saldos deutors de Administracions Públiques corresponents a subvencions que estan detallades a la nota 10.a.1 de la present memòria.

15- INGRESSOS I DESPESES

15.1.- Altres despeses d'exploració

La composició de la partida de serveis exteriors a 31 de desembre de 2021 és la següent:

| Concepte | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|------------------|
| Arrendaments i cànons | 718,10 | 818,8 |
| Reparacions i conservació | 0,00 | 59,71 |
| Manteniment Equips Informàtics | 5.684,68 | 7.610,00 |
| Serveis professionals independents | 148.638,17 | 67.185,35 |
| Primes d'assegurances | 3.010,51 | 2.249,07 |
| Serveis bancaris | 700,63 | 1.088,74 |
| Publicitat, propaganda, rel. públiques | 0,00 | 2.680,92 |
| Subministraments | 1.066,94 | 676,34 |
| Altres serveis | 14.953,23 | 7.905,83 |
| Total Serveis Exteriors | 174.772,26 | 90.274,76 |

15.3.- Despeses de personal

La composició de la partida de despeses de personal és la següent:

| Concepte | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Sous i salaris | 352.682,97 | 334.743,55 |
| Seguretat Social a càrrec de l'empresa | 100.842,78 | 103.563,75 |
| Formació | 576,40 | 2.832,07 |
| Prevenió Riscos Laborals | 2.725,05 | 1.820,33 |
| Total | 456.827,20 | 442.959,70 |

- L'import de la Partida "Sous i Salaris" està formada pels sous meritats pel personal del Consell d'Associacions de Barcelona.
- L'import de la Partida "Càrregues Socials" està formada per la quota patronal per cotitzacions a la Seguretat Social.
- L'import de la Partida de "Formació" està formada per les formacions que han realitzat els treballador/es.
- L'import de la Partida "Prevenió Riscos", està formada pel servei de prevenió de riscos laborals.
- No hi ha dotacions per a pensions.

15.4.- Ingressos de les activitats

| Concepte | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Vendes i prestacions de serveis | 25.986,45 | 5.637,53 |
| Ingressos rebuts amb caràcter periòdic | 7.640,00 | 7.780,00 |
| Donacions i altres ingressos per a activitats | 0,00 | 24.400,00 |
| Altres subv., donacions i llegats incorp. al resultat de l'exercici | 615.960,28 | 531.668,04 |
| Altres ingressos | 381,00 | 5.015,32 |
| Total | 649.586,73 | 574.500,89 |

16.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

16.1.- Provisions reconegudes

Sense anotacions en aquesta partida.

16.2.- Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents

Sense anotacions en aquesta partida.

17.- APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINALITATS PRÒPIES.

Els Fons Propis estan formats per l'acumulació dels resultats d'exercicis anteriors.

18.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

PRÒPIA

No s'han produït fets posteriors al tancament que suposin un ajustament en les xifres contingudes en els comptes anuals

19.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

19.1.- Retribució dels membres de la Junta Directiva i alta direcció

En l'exercici 2021 no s'ha generat cap despesa en concepte de retribució als membres de la Junta Directiva. Al 2020 tampoc.

20. - ALTRE INFORMACIÓ

20.1.- Distribució del personal

La distribució del personal de la Associació a 31 de desembre de 2021, desglossat per categories professionals i sexes, correspon al següent detall:

| Categories | 2021 | | |
|---------------------------|----------|----------|-----------|
| | Dones | Homes | Total |
| Director/a | | 2 | 2 |
| Tècnic/a projectes | 6 | 5 | 11 |
| Tècnic/a administratiu/va | 1 | | 1 |
| Tècnic/a informador/a | 2 | 1 | 3 |
| Conserge | | 0 | 0 |
| Totals | 9 | 8 | 17 |

La distribució del personal de la Associació a 31 de desembre de 2020, desglossat per categories professionals i sexes, correspon al següent detall:

| Categories | 2020 | | |
|---------------------------|----------|----------|-----------|
| | Dones | Homes | Total |
| Director/a | | 2 | 2 |
| Tècnic/a projectes | 6 | 5 | 11 |
| Tècnic/a administratiu/va | 1 | | 1 |
| Tècnic/a informador/a | | 2 | 2 |
| Conserge | | 0 | 0 |
| Totals | 7 | 9 | 16 |

20.2.- Retribució als auditors

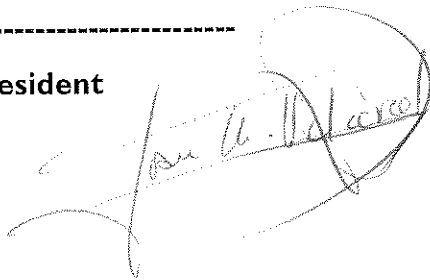
Els honoraris relatius als serveis de auditoria de comptes anuals de l'exercici 2021 i la revisió de la subvenció per la gestió de Torre Jussana dels dos semestres del 2021 i la revisió de la subvenció del projecte Casals Comunitaris, del Consell d'Associacions de Barcelona son de 2.625 Euros. Al 2020 van ser de 2.625 Euros. A aquest import caldrà afegir les taxes, despeses i impostos corresponents.

21.- Informació segmentada

La totalitat dels ingressos i despeses s'han generat per l'activitat del Consell d'Associacions de Barcelona.

Barcelona, a 21 de febrer de 2022

President

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Josep Lluís Nadal", is written over a horizontal dashed line. The signature is stylized and somewhat cursive.