

**ESPLAIS CATALANS - ESPLAC
INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS
ABREUJATS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT**

**EXERCICI 2019
Abril 2020**

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

Als socis d'**ESPLAIS CATALANS -ESPLAC-**, per encàrrec de la Junta Directiva:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de l'Entitat **ESPLAIS CATALANS - ESPLAC-**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria, tots ells abreujats, corresponents a l'exercici tancat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la societat a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats, tots ells abreujats, 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 abreujats* 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 abreujats 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.

Paràgraf d'Èmfasi

Posem la nostra atenció a la nota 17 de la memòria adjunta, la qual descriu l'efecte de la situació provocada per l'epidèmia causada pel COVID-19 i en la que s'indica que l'Associació està duent a terme les gestions oportunes amb l'objecte de fer front a la situació i minimitzar el seu impacte, considerant que es tracta d'una situació conjuntural que, d'acord amb les estimacions més actuals i a la posició de tresoreria a la data, no compromet l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

La nostra opinió no ha sigut modificada en relació amb aquesta qüestió.

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 abreujats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos. L'auditor considera que no existeix cap risc significatiu que hagi de ser comunicat en aquest informe.

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

La Junta Directiva es responsable de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de manera 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 abreujats lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals abreujats, la Junta Directiva es 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 els administradors tenen intenció de liquidar la societat o de cessar les seves operacions, o bé no hi hagi una altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals abreujats 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 abreujats.

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 abreujats, 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 pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, pels socis, 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 la societat per continuar com a empresa 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 abreujats 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 la societat deixi de ser una empresa en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els socis 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 als socis de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals abreujats 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



"Aquest informe es correspon amb el segell distintiu nº 20/20/08081 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya."
Import Col·legial : 96 €

Agustí Mañosa Moncunill
ROAC 21610
Terrassa, 27 d'abril de 2020

ESPLAIS CATALANS
Balanç de situació

| ACTIU | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) Actiu no corrent | 228.029,73 | 239.381,86 |
| I. Immobilitzat intangible | 980,23 | 1.127,56 |
| 1. Desenvolupament | 0,00 | 0,00 |
| 2. Concessions | 0,00 | 0,00 |
| 3. Patents, llicències, marques i similars | 980,23 | 1.127,56 |
| 203 Cantero Lastre, Miquel | 1.473,28 | 1.473,28 |
| 2803 | -493,05 | -345,72 |
| 4. Fons de comerç | 0,00 | 0,00 |
| 5. Aplicacions informàtiques | 0,00 | 0,00 |
| 206 Masque Barri, Jaume | 7.185,46 | 7.185,46 |
| 2806 APLICACIONS INFORMATIQUES | -7.185,46 | -7.185,46 |
| 6. Recerca | 0,00 | 0,00 |
| 7. Propietat intel·lectual | 0,00 | 0,00 |
| 8. Dret d'emissió de gasos d'efecte d'hivernacle | 0,00 | 0,00 |
| 9. Altre immobilitzat intangible | 0,00 | 0,00 |
| II. Immobilitzat material | 206.304,54 | 217.539,35 |
| 1. Terrenys i construccions | 186.573,76 | 209.575,92 |
| 210 Boixaderes Torrescana, Martí | 111.806,02 | 111.806,02 |
| 211 CONSTRUCCIONS | 205.068,33 | 219.985,59 |
| 2811 AMORT. ACUM. CONSTRUCCIONS | -130.300,59 | -122.215,69 |
| 2. Instal·lacions tècniques i d'altre immobilitzat material | 19.730,78 | 7.963,43 |
| 212 INSTAL·LACIONS TÈCNiques | 26.755,62 | 26.755,62 |
| 214 ALTRES INSTAL·LACIONS I UTILLATGE | 16.229,80 | 1.312,54 |
| 215 MOBILIARI | 25.383,99 | 25.383,99 |
| 216 EQUIPS PROCESSAMENT INFORMACIO | 39.973,71 | 38.224,71 |
| 218 ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL | 598,13 | 598,13 |
| 2812 AMORT. ACUMULADA INSTAL·LACIONS ELECTRIQ | -26.149,96 | -25.893,82 |
| 2814 AMORT. ACUMULADA ALTRES INSTAL. I UTILLA | -1.312,53 | -1.312,53 |
| 2815 AMORT. ACUM. MOBILIARI | -25.383,99 | -25.383,99 |
| 2816 AMORT.ACUMUL. EQUIP PROC.INFORMATICS | -32.453,71 | -30.147,01 |
| 2818 AMORT.ACUM.ALTRE INMOB.MATERIAL | -3.910,28 | -1.574,21 |
| 3. Immobilitzat en curs i acomptes | 0,00 | 0,00 |
| III. Inversions immobiliàries | 0,00 | 0,00 |

ESPLAIS CATALANS
Balanç de situació

| ACTIU | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---------------------|-------------------|
| 1. Terrenys | 0,00 | 0,00 |
| 2. Construccions | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini | 2.000,00 | 1.502,53 |
| 1. Instruments de patrimoni | 2.000,00 | 1.502,53 |
| 2403 PART.ESCOLA LLIURE EL SOL | 2.000,00 | 1.502,53 |
| 2. Crèdits a empreses | 0,00 | 0,00 |
| 3. Valors representatius de deute | 0,00 | 0,00 |
| 4. Derivats | 0,00 | 0,00 |
| 5. Altres actius financers | 0,00 | 0,00 |
| 6. Altres inversions | 0,00 | 0,00 |
| V. Inversions financeres llarg termini | 18.744,96 | 19.212,42 |
| 1. Instruments de patrimoni | 11.727,77 | 11.695,23 |
| 250 INV. FINANCERES PERMANENTS EN CAPITAL | 11.727,77 | 11.695,23 |
| 2. Crèdits a tercers | 7.017,19 | 7.517,19 |
| 252 CRÈDITS A LLARG TERMINI | 7.017,19 | 7.517,19 |
| 3. Valors representatius de deute | 0,00 | 0,00 |
| 4. Derivats | 0,00 | 0,00 |
| 5. Altres actius financers | 0,00 | 0,00 |
| 6. Altres inversions | 0,00 | 0,00 |
| VI. Actius per impost diferit | 0,00 | 0,00 |
| VII. Deutes comercials no corrents | 0,00 | 0,00 |
| B)Actiu corrent | 1.393.490,25 | 816.009,33 |
| I. Actius no corrents mantinguts per a la venda | 0,00 | 0,00 |
| II. Existències | 2.226,88 | 960,75 |
| 1. Comercials | 0,00 | 0,00 |
| 2. Matèries primeres i d'altres aprovisionaments | 0,00 | 0,00 |
| 3. Productes en curs | 0,00 | 0,00 |
| a) De cicle llarg de producció | 0,00 | 0,00 |
| b) De cicle curt de producció | 0,00 | 0,00 |
| 4. Productes acabats | 0,00 | 0,00 |
| a) De cicle llarg de producció | 0,00 | 0,00 |
| b) De cicle curt de producció | 0,00 | 0,00 |
| 5. Subproductes, residus i materials recuperats | 0,00 | 0,00 |

ESPLAIS CATALANS
Balanç de situació

| ACTIU | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|---------------------|-------------------|
| 6. Acomptes a proveïdors | 2.226,88 | 960,75 |
| 407 ACOMPTES A PROVEÏDORS | 2.226,88 | 960,75 |
| III. Deutors comercials i d'altres comptes a cobrar | 1.269.087,69 | 223.653,30 |
| 1. Clients per vendes i prestacions de serveis | 1.306,67 | 2.101,70 |
| a) Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini | 0,00 | 0,00 |
| b) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini | 1.306,67 | 2.101,70 |
| 430 CLIENTS | 1.306,67 | 2.101,70 |
| 2. Clients, empreses del grup i associades | 0,00 | 0,00 |
| 3. Deutors variis | 1.263.320,34 | 217.280,24 |
| 44 DEUTORS DIVERSOS | 1.263.320,34 | 217.280,24 |
| 4. Personal | 0,00 | 0,00 |
| 5. Actius per impost corrent | 4.460,68 | 2.052,04 |
| 4709 H. P., DEUTORA PER DEVOLUCIÓ D'IMPTOS. | 4.460,68 | 2.052,04 |
| 6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques | 0,00 | 2.219,32 |
| 473 H. P., RETENCIONS I PAG. A COMPTE | 0,00 | 2.219,32 |
| 7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini | 0,00 | 257,50 |
| 1. Instruments de patrimoni | 0,00 | 0,00 |
| 2. Crèdits a empreses | 0,00 | 257,50 |
| 5520 COMPTE CORRENT AMB E.A. | 0,00 | 257,50 |
| 3. Valors representatius de deute | 0,00 | 0,00 |
| 4. Derivats | 0,00 | 0,00 |
| 5. Altres actius financers | 0,00 | 0,00 |
| 6. Altres inversions | 0,00 | 0,00 |
| V. Inversions financeres a curt termini | 1.170,14 | 2.021,29 |
| 1. Instruments de patrimoni | 0,00 | 0,00 |
| 2. Crèdits a empreses | 1.170,14 | 2.141,29 |
| 542 CRÈDITS A CURT TERMINI | 1.170,14 | 2.141,29 |
| 3. Valors representatius de deute | 0,00 | 0,00 |
| 4. Derivats | 0,00 | 0,00 |
| 5. Altres actius financers | 0,00 | -120,00 |
| 565 FIANCES CONSTITUÏDES A CURT TERMINI | 0,00 | -120,00 |
| 6. Altres inversions | 0,00 | 0,00 |

ESPLAIS CATALANS
Balanç de situació

| ACTIU | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| VI. Periodificacions a curt termini | 4.046,66 | 35.163,88 |
| 480 DESPESES ANTICIPADES | 4.046,66 | 35.163,88 |
| VII. Efectiu i d'altres actius líquids equivalents | 116.958,88 | 553.952,61 |
| 1. Tresoreria | 116.958,88 | 553.952,61 |
| 570 CAIXA | -6,67 | 40,99 |
| 572 BANCs I INSTIT. CRÈDIT C/C. VISTA | 116.965,55 | 553.911,62 |
| 2. Altres actius líquids equivalents | 0,00 | 0,00 |
| Total Actiu | 1.621.519,98 | 1.055.391,19 |

ESPLAIS CATALANS
Balanç de situació

| PATRIMONI NET I PASSIU | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) Patrimoni net | 804.746,87 | 732.225,89 |
| I. Fons propis | 708.485,23 | 629.274,46 |
| 1. Capital | 227.193,54 | 227.193,54 |
| a) Capital escriturat | 227.193,54 | 227.193,54 |
| 101 FONS SOCIAL | 227.193,54 | 227.193,54 |
| b) Capital no exigit | 0,00 | 0,00 |
| 2. Prima d'emissió | 0,00 | 0,00 |
| 3. Reserves | 0,00 | 0,00 |
| a) Legal i estatutàries | 0,00 | 0,00 |
| b) Altres reserves | 0,00 | 0,00 |
| c) Reserva de revalorització | 0,00 | 0,00 |
| 4. Accions i participacions en patrimoni pròpies | 0,00 | 0,00 |
| 5. Resultats d'exercicis anteriors | 465.063,97 | 339.262,72 |
| a) Romanent | 465.063,97 | 339.262,72 |
| 120 ROMANENT | 465.063,97 | 339.262,72 |
| b) Resultats negatius d'exercicis anteriors | 0,00 | 0,00 |
| 6. Altres aportacions de socis | 0,00 | 0,00 |
| 7. Resultat de l'exercici | 16.227,72 | 62.818,20 |
| 6 COMPRES I DESPESES | -1.025.860,78 | -1.111.271,91 |
| 7 VENDES I INGRESSOS | 1.042.088,50 | 1.174.090,11 |
| 8. Dividend a compte | 0,00 | 0,00 |
| 9. Altres instruments de patrimoni net | 0,00 | 0,00 |
| II. Ajustaments per canvi de valor | 0,00 | 0,00 |
| 1. Actius financers disponibles per a la venda | 0,00 | 0,00 |
| 2. Operacions de cobertura | 0,00 | 0,00 |
| 3. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda | 0,00 | 0,00 |
| 4. Diferència de conversió | 0,00 | 0,00 |
| 5. Altres | 0,00 | 0,00 |
| III. Subvencions, donacions i llegats rebuts | 96.261,64 | 102.951,43 |
| 130 SUBVENCIONS OFICIALS DE CAPITAL | 96.261,64 | 102.951,43 |
| B) Passiu no corrent | 0,00 | 0,00 |

ESPLAIS CATALANS
Balanç de situació

| PATRIMONI NET I PASSIU | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| I. Provisions a llarg termini | 0,00 | 0,00 |
| 1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal | 0,00 | 0,00 |
| 2. Actuacions mediambientals | 0,00 | 0,00 |
| 3. Provisions per reestructuració | 0,00 | 0,00 |
| 4. Altres provisions | 0,00 | 0,00 |
| II. Deutes a llarg termini | 0,00 | 0,00 |
| 1. Obligacions i altres valors negociables | 0,00 | 0,00 |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit | 0,00 | 0,00 |
| 3. Creditors per arrendament financer | 0,00 | 0,00 |
| 4. Derivats | 0,00 | 0,00 |
| 5. Altres passius financers | 0,00 | 0,00 |
| III. Deutes amb empreses 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 |
| VI. Creditors comercials no corrents | 0,00 | 0,00 |
| VII. Deute amb característiques especials a llarg termini | 0,00 | 0,00 |
| C) Passiu corrent | 816.773,11 | 323.165,30 |
| I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda | 0,00 | 0,00 |
| II. Provisions a curt termini | 0,00 | 0,00 |
| 1. Provisions per drets d'emissió de gasos d'efecte d'hivernacle | 0,00 | 0,00 |
| 2. Altres provisions | 0,00 | 0,00 |
| III. Deutes a curt termini | 711.771,53 | 189.295,09 |
| 1. Obligacions i altres valors negociables | 0,00 | 0,00 |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit | 871,43 | 1.081,26 |
| 520 DEUTES A C/T. AMB ENTITATS DE CRÈDIT | 871,43 | 1.081,26 |
| 3. Creditors per arrendament financer | 0,00 | 0,00 |
| 4. Derivats | 0,00 | 0,00 |
| 5. Altres passius financers | 710.900,10 | 188.213,83 |
| 521 DEUTES A CURT TERMINI | 132.023,13 | 0,00 |
| 522 | 578.876,97 | 44.362,92 |
| 5530 COMPTE CORRENT AMB SOCIS I ADMINISTR. | 0,00 | 142.464,71 |
| 555 PARTIDES PENDENTS D' APLICACIÓ | 0,00 | 568,70 |

ESPLAIS CATALANS
Balanç de situació

| PATRIMONI NET I PASSIU | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| 561 DIPÒSITS REBUTS A CURT TERMINI | 0,00 | 817,50 |
| IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini | 0,00 | 0,00 |
| V. Creditors comercials i altres comptes a pagar | 70.448,88 | 95.722,51 |
| 1. Proveïdors | 7.021,55 | -23.850,32 |
| a) Proveïdors a llarg termini | 0,00 | 0,00 |
| b) Proveïdors a curt termini | 7.021,55 | -23.850,32 |
| 400 PROVEÏDORS | 7.021,55 | -23.850,32 |
| 2. Proveïdors, empreses del grup i associades | 27.456,88 | 34.615,61 |
| 404 | 27.456,88 | 34.615,61 |
| 3. Creditors diversos | 15.934,84 | 65.056,29 |
| 41 CREDITORS DIVERSOS | 15.934,84 | 65.056,29 |
| 4. Personal (remuneracions pendents de pagament) | 7,76 | -9,00 |
| 465 REMUNERACIONS PENDENTS DE PAGAMENT | 7,76 | -9,00 |
| 5. Passius per impost corrent | 0,00 | 0,00 |
| 6. Altres deutes amb les Administracions Públiques | 20.027,85 | 19.909,93 |
| 4750 HISENDA PÚBLICA, CREDITORA PER IVA | 876,30 | 8.313,96 |
| 4751 H. P., CREDITORA PER RETENCIONS PRAC. | 8.721,24 | 335,48 |
| 4758 H. P., CREDITORA PER SUBV. REINTEGRABLES | 0,00 | 1.703,74 |
| 476 ORGANISMES DE LA SEG. SOCIAL, CREDITORS | 10.431,01 | 9.556,75 |
| 477 HISENDA PÚBLICA, IVA REPERCUTIT | -0,70 | 0,00 |
| 7. Acomptes de clients | 0,00 | 0,00 |
| VI. Periodificacions a curt termini | 34.552,70 | 38.147,70 |
| 485 INGRESSOS ANTICIPATS | 34.552,70 | 38.147,70 |
| VII. Deute amb característiques especials a curt termini | 0,00 | 0,00 |
| Total patrimoni net i passiu | 1.621.519,98 | 1.055.391,19 |

Caterina Pedregal Corbatera
47905646G
CATERINA
PEDREGAL (R:
G08773517)

Firmado digitalmente
por 47905646G
CATERINA PEDREGAL
(R: G08773517)
Fecha: 2020.04.17
10:01:20 +02'00'

Irene Nadal Homs
Firmado por NADAL
HOMS, IRENE (FIRMA)
el día 23/04/2020

ESPLAIS CATALANS
Compte de pèrdues i guanys (importos en EUROS)

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| A)OPERACIONS CONTINUADES | | |
| 1.Import net de la xifra de negocis | 1.023.028,89 | 1.145.870,62 |
| a) Vendes | 980.844,57 | 1.103.912,72 |
| 700 VENDES DE MERCADERIES | 0,00 | 13,79 |
| 721 INGRESSOS REBUTS CARACTER PERIODIC | 101.664,02 | 146.050,24 |
| 724 SUBVENCIONS OFICIALS A LES ACTIVITATS | 879.180,55 | 956.848,69 |
| 726 DONACIONS I LLEGATS ACT.PROPIA EMPRESA | 0,00 | 1.000,00 |
| b) Prestacions de serveis | 42.184,32 | 41.957,90 |
| 705 PRESTACIONS DE SERVEIS | 35.494,53 | 35.268,11 |
| 725 SUBV.OFICIALS AF.ACTIVITAT EMP.IMPUTADAS | 6.689,79 | 6.689,79 |
| 4.Aprovisionaments | -43.265,40 | -90.896,44 |
| a) Consum de mercaderies | -14.258,50 | -31.013,50 |
| 600 COMPRES BENS ACTIVITATS | -16.435,46 | -31.013,50 |
| 6090 "RAPPELS" PER COMPRES DE MERCADERIES | 2.176,96 | 0,00 |
| b) Consum de matèries primeres i d'altres matèries consumibles | -27.733,62 | -57.575,27 |
| 602 COMPRES D' ALTRES APROVISIONAMENTS | -27.733,62 | -57.575,27 |
| c) Treballs realitzats per altres empreses | -1.273,28 | -2.307,67 |
| 607 TREBALLS REALIZATS PER ALTRES ENTITATS | -1.273,28 | -2.307,67 |
| 5.Altres ingressos d'explotació | 12.221,10 | 13.389,11 |
| a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent | 12.221,10 | 13.389,11 |
| 75 ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ | 12.221,10 | 13.389,11 |
| 6.Despeses de personal | -523.854,52 | -498.658,70 |
| a) Sous, salaris i assimilats | -335.024,64 | -320.115,17 |
| 640 SOUS I SALARIS | -335.024,64 | -320.115,17 |
| b) Càrregues socials | -188.829,88 | -178.543,53 |
| 642 SEGURETAT SOCIAL A CÀRREC DE L' EMPRESA | -102.760,88 | -99.111,03 |
| 649 ALTRES DESPESES SOCIALS | -86.069,00 | -79.432,50 |
| 7.Altres despeses d'explotació | -445.609,72 | -509.260,72 |
| a) Serveis exteriors | -164.585,77 | -184.352,04 |
| 62 SERVEIS EXTERIORS | -164.585,77 | -184.352,04 |
| b) Tributs | -1.373,31 | -1.176,22 |
| 631 ALTRES TRIBUTS | -1.373,31 | -1.176,22 |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials | -12.885,58 | -10.433,78 |
| 650 AJUTS INDIVIDUALS | -12.885,58 | -10.433,78 |

ESPLAIS CATALANS
Compte de pèrdues i guanys (imports en EUROS)

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| d) Altres despeses de gestió corrent | -266.765,06 | -313.298,68 |
| 651 AJUTS A ENTITATS | -260.432,95 | -300.413,27 |
| 654 REEMBOLSO PAGAMENTS ORGANS DE GOVERN | -6.332,11 | -4.590,66 |
| 658 REINTEGRAMENT DE SUBVENCIONS | 0,00 | -8.294,75 |
| 8.Amortització de l'immobilitzat | -13.131,14 | -12.456,05 |
| 68 DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS | -13.131,14 | -12.456,05 |
| 13.Altres resultats | 0,00 | 37,74 |
| 778 INGRESSOS EXCEPCIONALS | 0,00 | 37,74 |
| A1.RESULTAT D'EXPLOTACIÓ | 9.389,21 | 48.025,56 |
| 14.Ingressos financers | 1.319,27 | 125,80 |
| a) De participacions en instruments de patrimoni | 32,54 | 12,21 |
| I. En empreses del grup i associades | 32,54 | 12,21 |
| 7600 INGRESSOS DE PART. EN CAPITAL D' E.G. | 32,54 | 12,21 |
| b) De valors negociables i altres instruments financers | 1.286,73 | 113,59 |
| I. D'empreses del grup i associades | 1.169,59 | 0,00 |
| 76210 INGRESSOS DE CRÈDITS A E.A. A LL/T. | 1.169,59 | 0,00 |
| II. De tercers | 117,14 | 113,59 |
| 769 ALTRES INGRESSOS FINANCERS | 117,14 | 113,59 |
| 18.Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers | 5.519,24 | 14.666,84 |
| a) Deterioraments i pèrdues | -1,86 | 0,00 |
| 799 EXCÉS DE PROV. PER INSOLV. CRÈDIT A C/T. | -1,86 | 0,00 |
| b) Resultats per alienacions i d'altres | 5.521,10 | 14.666,84 |
| 773 BENEF. PROCED. PART. CAPITAL EN E.A LL/T | 5.521,10 | 14.666,84 |
| A2.RESULTAT FINANCER | 6.838,51 | 14.792,64 |
| A3.RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS | 16.227,72 | 62.818,20 |
| A4.RESULTAT D'OPERACIONS CONTINUADES | 16.227,72 | 62.818,20 |
| B)OPERACIONS INTERROMPUDES | | |
| A5.RESULTAT DE L'EXERCICI | 16.227,72 | 62.818,20 |

Caterina Pedregal Corbatera
47905646G
CATERINA
PEDREGAL (R:
G08773517)

Firmado digitalmente
por 47905646G
CATERINA PEDREGAL
(R: G08773517)
Fecha: 2020.04.17
10:02:48 +02'00'

Irene Nadal Homs

Firmado por NADAL
HOMS, IRENE (FIRMA)
el día 23/04/2020

ESPLAIS CATALANS
Estat total de canvis en el patrimoni net

| | Capital escripturat | Capital no exigít | Prima emissió | Reserves | Accions i part. en patrimoni | Res. exer. anteriors | Altres aport. socis | Resultat exercici | Dividend a compte | Altres instr. patrimoni net | Ajustaments canvis de valor | Subvencions i donacions | Total |
|---|---------------------|-------------------|---------------|----------|------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------|
| A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017 | 227.193,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 251.906,07 | 0,00 | 84.915,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 103.318,49 | 667.333,18 |
| I. Ajustaments per canvis de criteri de l'exercici 2017 i anteriors | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Ajustaments per errors de l'exercici 2017 i anteriors | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018 | 227.193,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 251.906,07 | 0,00 | 84.915,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 103.318,49 | 667.333,18 |
| I. Total ingressos i despeses reconegudes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62.818,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -367,06 | 62.451,14 |
| II. Operacions amb socis i propietaris | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Augments de capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Reduccions de capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Altres operacions amb socis i propietaris | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Altres variacions del patrimoni net | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 87.356,65 | 0,00 | -84.915,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.441,57 |
| 1. Moviment de la Reserva de Revalorització | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Altres variacions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 87.356,65 | 0,00 | -84.915,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.441,57 |
| C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018 | 227.193,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 339.262,72 | 0,00 | 62.818,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 102.951,43 | 732.225,89 |
| I. Ajustaments per canvis de criteri de l'exercici 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Ajustaments per errors de l'exercici 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

ESPLAIS CATALANS
Estat total de canvis en el patrimoni net

| | Capital escripturat | Capital no exigít | Prima emissió | Reserves | Accions i part. en patrimoni | Res. exer. anteriors | Altres aport. socis | Resultat exercici | Dividend a compte | Altres instr. patrimoni net | Ajustaments canvis de valor | Subvencions i donacions | Total |
|---|---------------------|-------------------|---------------|----------|------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------|
| D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019 | 227.193,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 339.262,72 | 0,00 | 62.818,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 102.951,43 | 732.225,89 |
| I. Total ingressos i despeses reconegudes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.227,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.689,79 | 9.537,93 |
| II. Operacions amb socis i propietaris | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Augments de capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Reduccions de capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Altres operacions amb socis i propietaris | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Altres variacions del patrimoni net | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 125.801,25 | 0,00 | -62.818,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62.983,05 |
| 1. Moviment de la Reserva de Revalorització | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Altres variacions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 125.801,25 | 0,00 | -62.818,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62.983,05 |
| E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019 | 227.193,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 465.063,97 | 0,00 | 16.227,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 96.261,64 | 804.746,87 |

Caterina Pedregal Corbatera

47905646G

CATERINA

PEDREGAL (R:

G08773517)

Firmado digitalmente
por 47905646G
CATERINA PEDREGAL
(R: G08773517)
Fecha: 2020.04.17
10:02:48 +02'00'

Irene Nadal Homs

Firmado por NADAL
HOMS, IRENE (FIRMA)



MEMÒRIA COMPTES ANUALS 2019

èsplac
Esplais Catalans



1. Activitat de l'entitat

1.1 Identificació

Esplais Catalans és una entitat constituïda el 14 de febrer de 1982, té el seu domicili social i fiscal al carrer Avinyó 44, 2n de Barcelona, i desenvolupa les seves activitat en el sector del lleure educatiu.

Missió

Esplais Catalans som una associació d'esplais laica i progressista que treballem des del voluntariat per la transformació social en base als drets dels infants, mitjançant l'educació popular. L'enfortiment i la participació dels esplais és la nostra raó de ser.

Actualment formem Esplais Catalans 89 esplais situats en 69 poblacions catalanes, agrupant a 7.636 infants i 1.808 monitors i monitores .

Valors

Esplais Catalans desenvolupem les nostres propostes en base els valors següents:

Associacionisme: som una eina per a l'autodeterminació de les persones i l'autogestió dels grups a través de la participació democràtica i assembleària i de la vertebració federal dels esplais en el territori.

Feminisme(s): concebem les relacions, l'educació i l'organització social des d'una mirada interseccional que examina totes les categories biològiques, socials i culturals. Posem les cures i les persones al centre per tal d'arribar a una societat equitativa.

Internacionalisme: desenvolupem una consciència de responsabilitat global compartida vers el planeta i les persones fomentant la capacitat de mirar cap enfora, de treballar en xarxa i de compartir experiències per tal d'entendre el nostre context quotidià i transformar-lo.

Laïcitat: som un moviment crític a favor de la llibertat de pensament i d'acció de tota la ciutadania, especialment d'infants i joves, amb els drets humans i dels infants com a marc de referència.

Voluntariat: la nostra via per una ciutadania activa i plena -es basa, es sustenta, passa per el compromís, la responsabilitat i el rol de lideratge que assumeixen els monitors i les monitores dels esplais.

Visió

Els esplais catalans volem ser agents educatius clau en la transformació social del territori,



inclusius, diversos i reconeguts per la nostra tasca educativa.

Per fer-ho, Esplais Catalans potenciem l'esplai laic, voluntari i associatiu, treballant en xarxa, donant la millor atenció personalitzada i creant discursos compartits entre tota l'associació.

Ho aconseguirem sent un moviment més participatiu, crític, fort, cohesionat i arrelat al territori, amb un projecte en revisió constant així com tenint uns equips implicats i formats.

Objectius

L'esplai esdevé una escola de ciutadania per a infants, joves, famílies, monitors i monitores; una forma d'educació popular. Esplais Catalans és el resultat de la voluntat dels esplais i persones membres de comptar amb espais d'intercanvi, d'aprenentatge i d'acció conjunta. Fem promoció de la igualtat, la llibertat, la participació associativa, l'educació ambiental i els drets dels infants. En aquest sentit, a Esplais Catalans facilitem la formació dels monitors i monitores, organitzem trobades, impulsem campanyes i promovem la creació de comissions de treball sobre aspectes rellevants per als esplais.

Els nostres **objectius** generals com a associació són:

- **Promoure la transformació social** a través d'una educació integral i alliberadora.
- **Aconseguir el reconeixement i la sensibilització social** sobre la importància de l'associacionisme educatiu.
- **Ser un referent per als esplais laics de Catalunya** i donar-los el suport i recursos necessaris per al seu desenvolupament i millora.
- **Contribuir activament a l'enfortiment de la societat civil** del nostre país mitjançant la promoció de l'associacionisme juvenil i infantil.
- **Promoure el respecte i l'enfortiment de la cultura catalana.**
- **Fomentar la participació social dels infants i joves de Catalunya**, així com d'altres indrets mitjançant accions a nivell local, però també internacional. Els esplais catalans volem ser agents educatius clau en la transformació social del territori, inclusius, diversos i reconeguts per la nostra tasca educativa.

Esplais Catalans es finança mitjançant ingressos provinents de les diferents Administracions Públiques i Entitats Privades i ingressos propis de l'entitat. Durant aquest 2019 les subvencions rebudes han estat d'un 85,94 % dels ingressos del Compte de Resultats. Cal destacar la subvenció de la Generalitat de Catalunya, una part de la qual distribuïm entre els nostres esplais federats i l'Escola Lliure el Sol. Aquesta subvenció representa un 55,12% del total d'ingressos. La resta de subvencions les rebem de la generalitat (23,04 %), les Diputacions i Administracions Locals (5,49%) i institucions europees (2,29%). La resta d'ingressos (14,06%) corresponen a ingressos que l'entitat genera per les



seves pròpies activitats i subvencions de capital transferides al resultat de l'exercici. Tots els ajuts atorgats s'han destinat a cobrir els projectes que s'expliquen en la memòria d'activitats, i que es corresponen als objectius fixats pels estatuts de l'entitat.

Legislació aplicable

Esplais Catalans es regeix per les següent normatives:

- Llei 4/2008, de 24 d'abril , del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu al nou règim jurídic de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació catalana.
- Decret 259/2008, de 23 de desembre, relatiu al Pla General Comptable de les associacions i fundacions.
- Decret 125/2010, de 14 de setembre, de modificació del Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.
- Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.
- 3 Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals.
- Per tot allò no previst en les anteriors normatives , el Reial Decret 1515/2007, de 16 de novembre, relatiu al Pla General de Comptabilitat de Petites i Mitjanes Empreses.
- Els Estatuts de l'entitat.
- Els acords de l'Assemblea General.

1.2 Activitats desenvolupades durant l'any

Durant aquest exercici 2019 Esplais Catalans hem seguit l'estructura del Pla de Treball aprovat a l'Assemblea General Ordinària que es va celebrar durant el mes de novembre del 2018, el qual hem treballat rigorosament per assolir tots els objectius proposats.

Aquestes han estat les activitats i els resultats aconseguits durant l'any:

1. Pel que fa a l'organització destaquem:

S'ha configurat el Grup de Treball de Protocol i és un grup divers. El grup va crear el Protocol contra agressions de la Manifesta't i va organitzar i gestionar el Punt lila, mentre paral·lelament ha seguit treballant amb el Protocol contra abusos i agressions discriminatòries de l'entitat.



2. Pel que fa a l'atenció personalitzada als Esplais i al projecte educatiu dels esplais:

Dins d'aquest bloc d'objectius ens vam plantejar la major part dels projectes que hem fet. Encarats a donar una millor atenció personalitzada tenim els projectes de Gestió de Conflictes i el de Locals dels esplais. Els dos es proposaven donar resposta a les problemàtiques recurrents que tenim als esplais com són els conflictes dins de l'equip de monitores i monitors i les problemàtiques amb els locals. En el primer cas hem aconseguit tenir un Grup de Treball motivat i amb ganes de trobar solucions per poder ajudar als esplais quan ho necessitin; en el segon, hem decidit donar suport als esplais amb les eines i recursos que ja tenim, així que passarà a ser una acció ordinària en el pròxim Pla de Treball. Més encarats a millorar la nostra tasca educativa teníem els projectes d'Inclusió i Diversitat i el de Drets dels Infants. Volem que els esplais siguin espais d'inclusió de la diversitat i representatius del seu entorn, per això hem treballat per conèixer la realitat dels esplais, i també per descobrir quin és l'interès real que els equips tenen dels drets dels infants.

3. Pel que fa al Pla de Formació destaquem:

- Del programa de formació Marta Mata (formació dirigida a monitors i monitores) hem fet 25 càpsules formatives on han participat 385 monitores i monitors i 65 formacions als sectors geogràfics on han participat 970 monitors i monitores.

Dins del mateix programa, tenim els cursos de monitors i directores del Lleure Educatiu amb la col·laboració de l'Escola Lliure el Sol. Les dades d'aquest 2019 han estat les següents:

- Curs d'iniciació al monitoratge: 3 cursos, 36 persones formades
- Curs de monitor i monitora de lleure: 5 cursos, 111 persones formades
- Curs de director i directora de lleure: 2 cursos, 44 persones formades
- Hem celebrat la setena edició de l'Escola d'Esplac a Barcelona durant el cap de setmana del 16 i 17 de febrer de 2019 i amb una assistència de 146 persones, 16 ponents i 5 moderadors.
- Hem celebrat la setena edició de les jornades de Lleure i Feminismes amb una participació total de 150 persones els dies 26 i 27 d'Octubre de 2019.
- La comissió Reduint Petjada hem organitzat les jornades ambientals amb un total de 56 assistents el dia 6 d'octubre de 2018.

4. Pel que fa al manifesta't:

El manifestat 2019, celebrat a El Vendrell els dies 29, 30 i 31 de Març, ha estat l'edició amb més propostes d'activitats tant en nombre com en varietat. Les monitores i monitors van poder planificar



el seu programa d'activitats a mida, escollint els tallers, formacions i activitats a les que volien assistir segons el seu interès i horaris.

En total han participat 458 monitores, de 67 esplais.

5. Pel que fa als sectors geogràfics destaquem:

- Hem treballat per Coordinar l'acció dels sectors geogràfics a través de les Coordinacions Territorials (espais de participació entre l'Equip de Coordinació i els equips generals de sector) i les Coordinacions de Territori (reunions mensuals de les coordinadores de projectes de sector, el secretari general, la cap de projectes i la persona de suport a projectes) i apoderar-los.
- Hem coordinat l'acció de l'associació per fer arribar la informació als esplais a través de les reunions de sector
- Hem millorat les dinàmiques internes de cada sector geogràfic per apoderar els equips generals de sector.

6. Pel que fa a la Comunicació destaquem:

Aquest curs la revista digital Som Esplai ha seguit activa i s'han compartit diferents articles i entrevistes sobre temàtiques d'interès pels esplais. També hem aparegut a diferents plataformes com Diari de l'Educació, Xarxanet, Fem un te? (Xarxa Antirumors) i ens ha atorgat el premi del projecte o activitat associativa, pel projecte Monifesta't, des del Consell Nacional de Joventut de Catalunya.

7. Pel que fa al Treball en Xarxa i les relacions externes destaquem:

Hem continuat mantenint els contactes i generant sinergies amb diferents entitats, aquestes s'especifiquen en el punt 4 de la memòria d'Esplais Catalans.

8. Pel que fa a la Gestió de Recursos destaquem:

Des de l'àrea de gestió de recursos hem vetllat per socialitzar el contingut de la carta de gestió de recursos als diferents espais de treball de l'entitat i hem aplicat els preceptes marcats a l'hora de



triar proveïdors i productes de consum de l'entitat sempre que ha estat possible fer-ho. Així mateix, hem vetllat per a la correcta execució del pressupost de l'entitat.

1.3 Ajuts Atorgats

La partida Ajuts a entitats es desglossa en els següents apartats:

- 185.678,78€ euros. Distribució entre els nostres esplais federats, segons uns criteris quantitius i qualitius.
- 82.255€. € euros. Conveni Esplac amb l'Escola Lliure el Sol provinent de la subvenció de la Direcció de la Joventut que té actualment Esplac amb la Generalitat de Catalunya destinat a formació per a monitors i monitores.
- 45.039,01 euros. Distribució entre els nostres esplais federats per becar als infants.
- 17.011,56 euros. Distribució del projecte de beques de l'ajuntament de Barcelona.
- 23.580,12 euros. Distribució entre els voluntaris participants en el programa de voluntariat europeu SVE.

1.4 Convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats

Esplais Catalans té subscrit un conveni amb l'Escola Lliure El Sol. Les dues entitats treballen conjuntament per la promoció de l'associacionisme en l'àmbit del temps lliure i juvenil amb atenció particular al desenvolupament d'activitats de formació, mitjançant els següents acords:

- Esplais Catalans lliurarà a l'Escola Lliure El Sol la quantitat de 11.345 €, provenint de la subvenció rebuda de treball, afers socials i famílies, mitjançant el pagament de les cases de colònies dels cursos de Saïfores i Viladrau, per tal que la donatària la destini a la finalitat descrita. Aquesta quantitat es destinarà a finançar la formació encarregada per Esplais Catalans.
- Esplais Catalans lliurarà a l'Escola Lliure el Sol una aportació de 70.910 €, en concepte de formació, provinents de la subvenció de la Direcció General de la Joventut,
- A més, el conveni de 2019 torna a incorporar una partida per a facilitar la inversió en noves eines de gestió pedagògiques, aquesta partida suma un total de 1.500€

1.5 Usuaris o els beneficiaris de les activitats descrites

Durant l'any s'han realitzat activitats en les quals els infants, joves, monitores i monitors dels nostres esplais federats han sigut els beneficiaris, dividits en: 7.636 infants i joves, 1.808 monitores



i monitors.

1.6 Accions dutes a terme per a promoure condicions d'igualtat entre dones i homes

A tots els ajuts atorgats s'ha incorporat la perspectiva de gènere, sent la política d'Esplais Catalans en relació amb l'equitat dona/home quelcom que hem anat articulant des dels darrers anys. Amb els esplais i la resta d'entitats, fem pedagogia potenciant que s'iniciï el discurs respecte la perspectiva de gènere.

Durant l'any s'han dut a terme polítiques destinades a promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre homes i dones, en l'àmbit de Polítiques d'impacte a la societat i de responsabilitat social, comunicació, imatge i llenguatge, representativitat i distribució paritària del personal, desenvolupament, retribució i conciliació de la vida personal, familiar i laboral.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

a) Imatge fidel:

Els comptes anuals estan formats pel Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la present Memòria, tots ells abreujats i formant el conjunt dels mateixos una unitat.

Els presents comptes anuals han estat formulats a partir dels registres comptables de l'Entitat a 31 de desembre de 2019 i seguint els criteris establerts en el Decret 259/2008, de 23 de desembre i Decret 125/2010, 14 de setembre, de modificació del Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

b) Principis comptables:

Tant en el desenvolupament del procés comptable de l'exercici econòmic, com en la confecció dels presents comptes anuals, no ha estat vulnerat cap principi comptable obligatori a que es refereix la part primera del Pla General de Comptabilitat i l'adaptació sectorial en matèria d'entitats sense afany de lucre dictada pel Decret 259/2008 i el Decret 125/2010.

c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

No hi ha supòsits clau sobre el futur, així com d'altres dades rellevants sobre l'estimació de la incertesa en la data de tancament de l'exercici.

d) Comparació de la informació:



L'Entitat presenta a efectes comparatius amb cadascuna de les partides del balanç, del compte de pèrdues i guanys, i de l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2019, les corresponents a l'exercici 2018 com a continuació de situació patrimonial anterior, essent plenament comparables amb l'exercici anterior.

e) Agrupació de partides

No s'han agrupat ni segregat partides que modifiquin l'estructura del balanç, el compte de resultats ni l'estat de canvis en el patrimoni net.

f) Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements recollits a diverses partides.

g) Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici al que corresponen els presents comptes anuals no s'ha produït canvis en els criteris comptables respecte als aplicats en l'exercici anterior.

h) Correcció d'errors

Durant l'exercici s'ha corregit errors comptables d'exercicis anteriors. Aquests errors s'han carregat al Patrimoni net per valor de 3.581,65 € al Deure i 5.467,97 € a l'haver. També s'ha corregit el saldo de l'amortització acumulada per valor de 786,51 €, corresponent a les portes corredisses que es van reclassificar a l'exercici anterior (2018).

3. Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2019 és el següent:

| Base de repartiment | Import |
|--|--------------------|
| Excedent de l'exercici | 16.227,72 € |
| Romanent | - € |
| Reserves voluntàries | - € |
| Reserves | - € |
| Total | 16.227,72 € |
| Distribució | Import |
| A dotació fundacional/fons social | - € |
| A reserves especials | - € |
| A reserves voluntàries | - € |
| A Romanent | 16.227,72 € |
| A compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors | 0 |
| Total | 16.227,72 € |

Taula 1. Aplicació del resultat.



4. Normes de registre i valoració

Les normes de valoració més importants utilitzades per la preparació dels comptes anuals adjunts són les següents:

A) Immobilitzat intangible:

Els actius es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

En aquest apartat trobem la patent del logotip d'Esplais Catalans, la llicència del programa de comptabilitat emprat per l'entitat i el generador de web, usat per l'entitat i els seus membres.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en què s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques registrades en l'epígraf "Aplicacions Informàtiques" del balanç de situació es realitza linealment en un període de 4 anys.

B) Immobilitzat material:

- Cost.

Els béns compresos en l'immobilitzat es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de l'import, com a cost de l'exercici en què s'incorren.

- Amortització.

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús pel qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada dels diferents elements:



| Actiu | Anys de vida útil estimada |
|--|----------------------------|
| Construccions | 10-50 anys |
| Altres instal·lacions i utilitatge | 5-10 anys |
| Mobiliari | 5 anys |
| Equips per a processaments informàtics | 4 anys |

Taula 2. Anys de vida útil estimada.

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si s'escau, en la data de cada balanç.

C) Arrendaments

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

En el cas dels arrendaments operatius, les despeses derivades dels acords es consideren despeses de l'exercici a mida que es meriten, i s'imputen en el compte de pèrdues i guanys.

D) Instruments financers

Actius financers:

Els instruments financers són contractes que donen lloc a un actiu financer a una persona jurídica i a un passiu financer o a un instrument de patrimoni a una altre persona jurídica.

Els actius financers es reconeixen en el Balanç quan l'Entitat es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions.

Els actius financers de l'associació, a efectes de la seva valoració, es classifiquen en la categoria d'actiu financer a cost amortitzat, valorant-se inicialment pel cost (contraprestació lliurada més els costos de la transacció directament atribuïbles), i valorant-se posteriorment pel seu cost amortitzat, comptabilitzant en el compte de pèrdues i guanys els interessos meritats, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els avançaments i crèdits al personal, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

No obstant l'anterior, els actius financers amb venciment no superior a un any que s'han valorat inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.



Passius financers:

Els passius financers es reconeixen en el Balanç quan l'Entitat es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions.

Els passius financers de l'associació, a efectes de la seva valoració, es classifiquen en la categoria de passius financers a cost amortitzat, valorant-se inicialment pel cost (contraprestació rebuda ajustada pels costos de la transacció directament atribuïbles), i valorant-se posteriorment pel seu cost amortitzat, comptabilitzant en el compte de pèrdues i guanys els interessos meritats, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les fiances i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els dèbits amb venciment no superior a un any que es valorin inicialment pels seu valor nominal s'han de continuar valorant per aquest import.

E) Impost sobre beneficis.

La despesa per l'Impost de cada exercici es calcula sobre el benefici econòmic modificat per les diferències de caràcter permanent amb els criteris fiscals, tenint en compte les bonificacions i deduccions aplicables al tipus impositiu per les associacions que gaudeixen del règim fiscal de les entitats parcialment exemptes.

F) Ingressos i despeses

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

G) Provisions i contingències.

Els comptes anuals de l'Entitat recullen totes les provisions significatives en les quals hi ha la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són estimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.



H) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'Entitat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental a 31 de desembre de 2017, per la qual cosa no és necessari incloure les normes de valoració corresponents.

I) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions es troben valorades pel seu import concedit.

Les subvencions corrents s'imputen íntegrament al resultat de l'exercici en què es meriten, i si són de caràcter plurianual es periodifiquen convenientment.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen inicialment com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registraran com a passius de l'empresa fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

J) Part vinculades.

Són parts vinculades les persones físiques o jurídiques amb autoritat i responsabilitat sobre la planificació, direcció i control de les activitats de l'Entitat, així com els seus familiars propers. Les operacions amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat.

5. Immobilitzat material

A) Immobilitzat material

Les partides que componen l'immobilitzat material de l'entitat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides a 31 de desembre de 2019 i 31 de desembre de 2018, es poden observar en el quadre següent:

A 31 de desembre de 2019:



| Cost | Saldo a 31/12/18 | Entrades | Sortides | Traspassos | Saldo final |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|------------|---------------------|
| Construccions (seu Avinyó 44) | 219.985,59 € | - € | 14.917,26 € | - € | 205.068,33 € |
| Terreny (seu Avinyó 44) | 111.806,02 € | - € | - € | - € | 111.806,02 € |
| Altres instal·lacions | 28.068,16 € | 14.917,26 € | - € | - € | 42.985,42 € |
| Mobiliari | 25.383,99 € | - € | - € | - € | 25.383,99 € |
| Equips per a processaments informàtics | 38.224,71 € | 1.749,00 € | - € | - € | 39.973,71 € |
| Altre immobilitzat material | 598,13 € | - € | - € | - € | 598,13 € |
| TOTAL | 424.066,60 € | 16.666,26 € | 14.917,26 € | - € | 425.815,60 € |

| Amortització | Saldo a 31/12/18 | Entrades | Sortides | Traspassos | Saldo final |
|--|---------------------|--------------------|-----------------|------------|---------------------|
| Construccions (seu Avinyó 44) | 122.215,69 € | 8.871,41 € | 786,51 € | - € | 130.300,59 € |
| Terreny (seu Avinyó 44) | - € | - € | - € | - € | - € |
| Altres instal·lacions | 27.206,35 € | 256,14 € | - € | - € | 27.462,49 € |
| Mobiliari | 25.383,99 € | - € | - € | - € | 25.383,99 € |
| Equips per a processaments informàtics | 30.147,01 € | 2.306,70 € | - € | - € | 32.453,71 € |
| Altre immobilitzat Material | 1.574,21 € | 2.336,07 € | - € | - € | 3.910,28 € |
| TOTAL | 206.527,25 € | 13.770,32 € | 786,51 € | - € | 219.511,06 € |

| | |
|------------------|---------------------|
| Valor Net | 206.304,54 € |
|------------------|---------------------|

Taula 3. Composició i moviments immobilitzat material 2019.

Enguany s'han comprat un ordinador portàtil nou.

I a 31 de desembre de 2018, és el següent:

| Cost | Saldo a 31/12/17 | Entrades | Sortides | Traspassos | Saldo final |
|--|---------------------|--------------------|------------|------------|---------------------|
| Construccions (seu Avinyó 44) | 212.933,33 € | 7.052,26 € | - € | - € | 219.985,59 € |
| Terreny (seu Avinyó 44) | 111.806,02 € | - € | - € | - € | 111.806,02 € |
| Altres instal·lacions | 28.068,16 € | - € | - € | - € | 28.068,16 € |
| Mobiliari | 25.383,99 € | - € | - € | - € | 25.383,99 € |
| Equips per a processaments informàtics | 32.399,46 € | 5.825,25 € | - € | - € | 38.224,71 € |
| Altre immobilitzat material | 598,13 € | - € | - € | - € | 598,13 € |
| TOTAL | 411.189,09 € | 12.877,51 € | - € | - € | 424.066,60 € |

| Amortització | Saldo a 31/12/17 | Entrades | Sortides | Traspassos | Saldo final |
|--|---------------------|--------------------|------------|------------|---------------------|
| Construccions (seu Avinyó 44) | 113.034,09 € | 9.181,60 € | - € | - € | 122.215,69 € |
| Terreny (seu Avinyó 44) | - € | - € | - € | - € | - € |
| Altres instal·lacions | 26.810,52 € | 395,83 € | - € | - € | 27.206,35 € |
| Mobiliari | 25.383,99 € | - € | - € | - € | 25.383,99 € |
| Equips per a processaments informàtics | 28.664,19 € | 1.482,82 € | - € | - € | 30.147,01 € |
| Altre immobilitzat Material | 325,74 € | 1.248,47 € | - € | - € | 1.574,21 € |
| TOTAL | 194.218,53 € | 12.308,72 € | - € | - € | 206.527,25 € |

| | |
|------------------|---------------------|
| Valor Net | 217.539,35 € |
|------------------|---------------------|

Taula 4. Composició i moviments immobilitzat material 2018.



Els elements totalment amortitzats i que resten encara en funcionament a 31 de desembre de 2019 són els següents:

| Cost | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| Construccions | 23.573,41 € | 23.573,41 € |
| Altres instal·lacions | 26.271,57 € | 26.271,57 € |
| Mobiliari | 25.383,99 € | 25.383,99 € |
| Equips per a processaments informàtics | 26.861,98 € | 26.861,98 € |
| TOTAL | 102.090,95 € | 102.090,95 € |

Taula 5. Elements totalment amortitzats.

El detall de la vida útil estimada per a cada grup d'elements de l'immobilitzat material és la indicada a la Nota 4.

L'Entitat té contractada una pòlissa d'assegurança per cobrir els riscos a què estan subjectes els béns de l'immobilitzat material. La cobertura d'aquesta pòlissa es considera suficient.

El detall dels elements d'immobilitzats finançats amb subvencions de capital són els següents:

| Compte | Concepte | Import rebut | Saldo pendent 2017 | Traspàs 2018 | Traspàs 2019 | Saldo pendent 2019 |
|-----------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 130000220 | Subv. Compra terreny | 44.190,03 € | 44.190,03 € | - € | - € | 44.190,03 € |
| 130000222 | Subvencio compra avinyo | 16.446,95 € | 10.962,95 € | 391,53 € | 391,53 € | 10.179,89 € |
| 130000223 | Subv.reforma office | 3.500,00 € | 1.050,00 € | 175,00 € | 175,00 € | 700,00 € |
| 130000224 | Subv.restauracio façana carabassa | 63.520,03 € | 21.000,83 € | 3.176,00 € | 3.176,00 € | 14.648,83 € |
| 130000231 | Subv.reformes avinyo | 22.480,40 € | 3.800,00 € | 475,00 € | 475,00 € | 2.850,00 € |
| 130000236 | Subv.reforç vigues | 21.450,54 € | 14.925,99 € | 1.072,53 € | 1.072,53 € | 12.780,93 € |
| 130100001 | Subv. Porta corredissa 17 | 7.865,00 € | 7.388,68 € | 786,51 € | 786,51 € | 5.815,66 € |
| 130100002 | Subv bcn portes 18 | 6.322,73 € | - € | 613,22 € | 613,22 € | 5.096,28 € |
| | TOTAL | 185.775,68 € | 103.318,48 € | 6.689,80 € | 6.689,80 € | 96.261,62 € |

Taula 6. Elements immobilitzats finançats amb subvencions de capital.

6. Immobilitzat intangible

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de l'entitat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides a 31 de desembre de 2019, es pot observar en el quadre següent:



| Cost | Saldo inicial 31/12/18 | Entrades | Sortides | Traspassos | Saldo final |
|--------------------------------------|---------------------------|------------|------------|------------|-------------------|
| Propietat industrial i intel·lectual | 1.473,28 € | - € | - € | - € | 1.473,28 € |
| Aplicacions informàtiques | 7.185,46 € | - € | - € | - € | 7.185,46 € |
| TOTAL | 8.658,74 € | - € | - € | - € | 8.658,74 € |

| Amortització | Saldo inicial 31/12/18 | Entrades | Sortides | Traspassos | Saldo final |
|--------------------------------------|---------------------------|------------|------------|------------|-------------------|
| Propietat industrial i intel·lectual | 345,72 € | 147,33 € | - € | | 493,05 € |
| Aplicacions informàtiques | 7.185,46 € | - € | - € | - € | 7.185,46 € |
| TOTAL | 7.531,18 € | - € | - € | - € | 7.678,51 € |

| | |
|------------------|-----------------|
| Valor Net | 980,23 € |
|------------------|-----------------|

Taula 7. Composició immobilitzat intangible 2019.

I a 31 de desembre de 2018, és el següent:

| Cost | Saldo inicial 31/12/17 | Entrades | Sortides | Traspassos | Saldo final |
|--------------------------------------|---------------------------|------------|------------|------------|-------------------|
| Propietat industrial i intel·lectual | 1.473,28 € | - € | - € | - € | 1.473,28 € |
| Aplicacions informàtiques | 7.185,46 € | - € | - € | - € | 7.185,46 € |
| TOTAL | 8.658,74 € | - € | - € | - € | 8.658,74 € |

| Amortització | Saldo inicial 31/12/17 | Entrades | Sortides | Traspassos | Saldo final |
|--------------------------------------|---------------------------|------------|------------|------------|-------------------|
| Propietat industrial i intel·lectual | 198,39 € | 147,33 € | - € | | 345,72 € |
| Aplicacions informàtiques | 7.185,46 € | - € | - € | - € | 7.185,46 € |
| TOTAL | 7.383,85 € | - € | - € | - € | 7.531,18 € |

| | |
|------------------|-------------------|
| Valor Net | 1.127,56 € |
|------------------|-------------------|

Taula 8. Composició immobilitzat intangible 2019.

Els mètodes d'amortització i la vida útil estimada de l'immobilitzat intangible amortitzable s'indica a la Nota 4.

A 31 de desembre de 2019 les aplicacions informàtiques de l'immobilitzat intangible es troben totalment amortitzades.

7. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

Els arrendaments operatius subscrits per l'Entitat corresponen a lloguers de cases utilitzades en



diverses activitats desenvolupades durant l'exercici, vehicles i altres elements.

Les quotes pagades durant l'exercici per aquests conceptes han estat els següents:

| Béns arrendats | 2019 | 2018 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Cases/Locals/Terrenys | 34.645,38 € | 46.252,50 € |
| Vehicles | 687,18 € | 403,48 € |
| Altres | 5.172,24 € | 2.343,62 € |
| TOTAL | 40.504,80 | 48.999,60 |

Taula 9. Arrendaments 2018 i 2019.

8. Actius financers

Les classes i categories dels actius financers a 31 de desembre de 2019 i 31 de desembre de 2018 són les següents (adicionalment s'hi inclouen d'altres partides de l'actiu com les periodificacions i l'Efectiu malgrat no ser actius financers):

| Categoria | Instrumentos financers a llarg termini | | | |
|---|--|------------|----------------------------|-------------|
| | Instrumentos de patrimoni | | Crèdits, derivats i altres | |
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Actius financers a cost amortitzat | - € | 1.502,53 € | 18.744,96 € | 19.212,42 € |
| A) Inversions financeres a llarg termini | - € | 1.502,53 € | 18.744,96 € | 19.212,42 € |
| B) Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini | 2.000,00 € | - € | - € | - € |

Taula 10. Instrumentos financers a llarg termini.

| Classe | Instrumentos financers a curt termini | | | |
|--|---------------------------------------|------------|----------------------------|--------------|
| | Instrumentos de patrimoni | | Crèdits, derivats i altres | |
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Actius financers a cost amortitzat | - € | - € | 1.393.490,25 € | 816.009,33 € |
| A) Usuaris, per vendes i prestació de serveis | - € | - € | 17.533,55 € | 33.154,05 € |
| B) Deutors, empreses del grup i associades | - € | - € | 4.496,28 € | - € |
| C) Altres deutors | - € | - € | - € | - € |
| D) Actius per impost corrent | - € | - € | - € | 2.052,04 € |
| e) Altres crèdits amb les admin públiques | - € | - € | 4.460,68 € | 2.219,32 € |
| F) Inversions financeres a curt termini | - € | - € | 1.170,14 € | 2.021,29 € |
| G) Administracions Públiques | - € | - € | 1.244.824,06 € | 187.188,64 € |
| H) Inversions financeres en entitats del grup i assoc. | - € | - € | - € | 257,50 € |
| I) Periodificacions a curt termini | - € | - € | 4.046,66 € | 35.163,88 € |
| J) Efectiu | - € | - € | 116.958,88 € | 553.952,61 € |

Taula 11. Instrumentos financers a curt termini.



Detall de les partides:

Instrumentos financieros a llarg termini

A) Inversions Financeres a llarg termini

El detall de la resta de crèdits es com segueix:

| Entitat | Import |
|--------------|--------------------|
| Coop 57 | 11.727,77 € |
| Eixam | 7.017,19 € |
| Total | 18.744,96 € |

Taula 12. Participacions a entitats.

Les aportacions al capital de Coop57 son les següents:

| Aportació | Import |
|--|--------------------|
| Aportació obligatòria | 901,52 € |
| Aportació voluntària considerada fons propis | 750,00 € |
| Aportació voluntària considerada deute amb els socis | 10.076,25 € |
| Total | 11.727,77 € |

Taula 12 Aportacions coop57.

Les dos primeres aportacions només es retornen en cas de baixa com a soci de la cooperativa.

Així mateix, el 31 de gener de 2013 Esplac va formalitzar un préstec de 5.831,75 euros amb l'Esplai Eixam per poder fer front a les quotes de lloguers endarrerits de l'immoble del c. Molí, 21 de Rubí, al llarg de 2019 se li ha descomptat de la liquidació a l'Esplai Eixam la darrera quota pendent del préstec, corresponent a l'any 2018, de 971,75 €. La liquidació negativa resultant ha estat abonada durant el mes de gener de 2020.

A 2015 es va fer front a un deute de l'Esplai Eixam del que Esplac era avalador per un import de 9.686,73 euros i que es va deteriorar en dubtar de la capacitat per fer front al seu pagament, no obstant, durant el 2017 s'ha retrocedit aquest deteriorament perquè han començat a retornar préstec. El saldo a 31 de desembre de 2019 és de 8.187,33 euros dels quals 1.170,14 euros son a curt termini i 7.017,19 euros a llarg termini.



B) Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini

Esplais Catalans té participació directa de l'Escola Lliure El Sol per un import de 2.000,00 euros. Enguany s'ha ampliat en 497,47 € la participació a l'escola i s'ha dut a terme el canvi de forma jurídica d'aquesta, passant a de comunitat de béns a cooperativa.

Instruments financers a curt termini

A) Usuaris, per vendes i prestació de serveis

Aquesta partida recull tot el conjunt de subvencions que l'entitat té amb entitats i organismes privats i clients pels diferents serveis que presta Esplais Catalans, especialment, pel lloguer de les sales.

El detall dels crèdits és el següent:

| Deutor | 2019 | 2018 |
|--|--------------------|--------------------|
| Fundació La Caixa | 15.000,00 € | 30.000,00 € |
| Cooperació | 677,18 € | 731,83 € |
| AFEV – Voluntariat Social Universitari | 629,49 € | 671,13 € |
| CRP Baix Emporda | - € | 14,25 € |
| Altres | | 91,60 € |
| Total | 16.306,67 € | 31.508,81 € |

Taula 13. Deutors.

B) Deutors, empreses del grup i associades:

El detall dels crèdits és el següent:

| Deutor | 2019 | 2018 |
|------------------------------|-------------|-----------------|
| Moviment Laic i Progressista | - € | 684,49 € |
| Escola Lliure El Sol | - € | - € |
| Acció Escolta | - € | - € |
| Encís | - € | - € |
| Total | - € | 684,49 € |

Taula 14. Crèdits entitats del grup.

D) Actius per impost corrent:



Aquesta partida inclou els deutes amb Hisenda, especialment, les retencions practicades pels lloguers durant l'any que seran abonades al següent exercici 2.210,40 euros.

E) Inversions financeres a curt termini:

Aquesta partida es compon als crèdits que es van concedir a l'esplai Eixam de 9.658,48 euros, dels quals 1.170,14 euros són a curt termini.

F) Administracions Públiques:

Aquesta partida recull tot el conjunt de subvencions que l'entitat té concedides per l'Administració pública. Aquestes es comptabilitzen en el moment en que l'entitat rep la resolució d'atorgament de la subvenció.

El detall dels crèdits amb les Administracions Públiques és com segueix:

| Deutor | 2019 | 2018 |
|---|---------------------|-------------------|
| Servei Català d'Ocupació | 4.400,00 € | 22.000,00 € |
| Generalitat de Catalunya (departament de Benestar Social i Família i Direcció General d'Acció Cívica i Comunitària) | 1.216.040,94 € | 96.300,89 € |
| Diputació de Barcelona | 4.544,00 € | 14.536,37 € |
| Ajuntament de Barcelona | 19.795,00 € | 19.795,00 € |
| Ajuntament de Terrassa | 800,00 € | 800,00 € |
| Ajuntament de Mataró | 499,82 € | 1.085,48 € |
| Ajuntament de Badalona | 1.015,00 € | 840,00 € |
| Consell Comarcal d'Osona | 100,00 € | - € |
| Injuve | - 2.372,20 € | 31.829,40 € |
| Ministerio de Sanidad y política Social | - € | - € |
| Diplocat | 1,50 € | 1,50 € |
| Total | 1.244.824,06 | 187.188,64 |

Taula 15. Actius administració pública.

G) Inversions financeres en entitats del grup i associades:

El detall de les partides es troba a la nota 14, en la qual es diferencien les inversions amb entitats del grup a c/t per import de 0 Euros.

I) Efectiu:



Aquesta partida inclou el saldo a 31/12 dels comptes bancaris a la vista i de la Caixeta efectiva d'Esplais Catalans, 116.958,88 euros. Aquests saldos son de lliure disposició

9. Passius financers

Les classes i categories dels passius financers a 31 de desembre de 2019 i 31 de desembre de 2018 són les següents (malgrat no tractar-se de passius financers, addicionalment s'hi inclouen els deutes amb les administracions públiques):

| Classe | Instruments financers a curt termini | | | |
|---|--------------------------------------|------------|---------------------|---------------------|
| | Deutes amb entitats de crèdit | | Derivats, altres | |
| Categoria | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Passius financers a cost amortitzat | - € | - € | 782.220,41 € | 285.017,60 € |
| A) Deutes amb entitats de crèdit | - € | - € | 871,43 € | 1.081,26 € |
| B) Altres deutes a curt termini | - € | - € | 132.023,13 € | 143.850,91 € |
| C) Deutes transformables en subvencions | - € | - € | 578.876,97 € | 44.362,92 € |
| D) Deutes, entitats vinculades | - € | - € | - € | - € |
| E) Proveïdors, entitats del grup i associades | - € | - € | 34.478,43 € | 34.615,61 € |
| F) Creditors | - € | - € | - € | - 23.850,32 € |
| G) Creditors diversos | - € | - € | 15.934,84 € | 65.056,29 € |
| H) Personal | - € | - € | 7,76 € | - 9,00 € |
| I) Administracions Públiques | - € | - € | 20.027,85 € | 19.909,93 € |

Taula 16. Instruments financers a curt termini.

Als deutes amb les Administracions Públiques s'inclouen el deutes amb Hisenda i Seguretat Social, tot i que no són considerats instruments financers.

Detall de les partides:

A) Deutes amb entitats de crèdit:

El seus moviments corresponent als pagaments que l'entitat fa amb les targetes d'empresa, utilitzades pel Gerent i el Secretari General. Cada més es carreguen les despeses a crèdit, i posteriorment els primers 5 dies del mes següent es liquida al compte corrent associat. A dia 31/12/19 hi ha un deute de 1.081.26 euros, que s'ha liquidat el dia 02/01/2020.

B) Altres deutes a curt termini:

Aquesta partida es compon dels deutes amb els esplais. Esplais Catalans contribueix al



manteniment dels esplais associats mitjançant una subvenció que rebem de la Direcció General de Joventut i l'Ajuntament de Barcelona. Aquestes subvencions permeten cobrir les despeses necessàries pel funcionament ordinari dels esplais i de les seves activitats, així com la quota de federació i l'assegurança obligatòria. Aquests diners es liquiden als esplais a principis de l'any següent.

C) Deutes transformables en subvencions:

Aquesta partida es compon de subvencions concedides a l'exercici 2019 en les que el període d'execució correspon a l'exercici 2020.

La composició i els moviments dels deutes transformables en subvencions durant l'exercici 2019 és el següent:

| | Saldo a 31/12/18 | Entrades | Traspassats a resultat | Saldo final |
|--------------------------|--------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| Generalitat- Joventut | - € | 563.905,00 € | - € | 563.905,00 € |
| Servei Català d'Ocupació | 14.666,67 € | - € | 14.666,67 € | - € |
| Generalitat DGACC | - € | 10.625,30 € | - € | 10.625,30 € |
| INJUVE | 29.696,25 € | 4.346,67 € | 29.696,25 € | 4.346,67 € |
| Total | 44.362,92 € | 578.876,97 € | 44.362,92 € | 578.876,97 € |

Taula 17. Deutes transformables en subvencions.

D) Deutes, entitats vinculades:

El detall de les partides es troba a la nota 14, en la qual es diferencien deutes amb entitats del grup a c/t per import de 0,00 Euros.

E) Proveïdors i proveïdors, entitats del grup i associades:

El detall de les partides es troba a la nota 14, en la qual es diferencien els serveis prestats pels proveïdors del grup per import de 34.478,43 euros.

F) Creditors:

Corresponen a deutes amb subministradors de serveis necessaris pel desenvolupament de les activitats de l'entitat.



G) Creditors diversos:

Corresponen a deutes d'altres subministradors de serveis també necessaris pel desenvolupament de les activitats de l'entitat.

H) Personal:

Correspon als deutes amb els i les treballadores, el deute correspon a l'import pendent d'abonar a dues treballadores per canvis en les nòmines des de la gestoria un cop aquestes havien estat ja abonades.

I) Deutes amb Administracions Públiques:

Correspon als deutes que tenim amb les Administracions Públiques corresponents a l'IVA, l'IRPF dels i les treballadores i professionals i la Seguretat Social dels i les treballadores, que es paguen durant el mes de gener del 2020.

Informació sobre els ajornaments de pagaments efectuats a proveïdors

Els imports dels pagaments realitzats i ajornats de l'exercici 2019 per entregues de bens i prestacions de serveis és la següent:

| | 2019 | | 2018 | |
|--|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | Import | % | Import | % |
| Pagaments realitzats en l'exercici dins del termini legal | 154.656,73 | 100,00 | 275.481,42 | 100,00 |
| Resta de pagaments realitzats en l'exercici | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Total pagaments exercici | 154.656,73 | 100,00 | 275.481,42 | 100,00 |
| Ajornaments que a la data de tancament excedeixen el termini legal màxim | 0,00 | | 0,00 | |

Taula 18. Pagament a proveïdors.

10. Fons propis

Els moviments d'aquests comptes durant l'exercici 2019 i 2018 han estat els següents:



| Denominació | Saldo a 31.12.18 | Saldo a 01.01.2019 | + | Traspasos | - | Saldo a 31.12.19 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------|--------------------|---------------------|
| Fons Social | 227.193,54 € | 227.193,54 € | - € | | - € | 227.193,54 € |
| Reserva voluntaria | - € | - € | - € | | - € | - € |
| Romanent | 339.262,72 € | 339.262,72 € | 129.382,90 € | | 3.581,65 € | 465.063,97 € |
| Resultat de l'exercici | - € | 62.818,20 € | - € | | 62.818,20 € | 16.227,72 € |
| TOTAL | 566.456,26 € | 629.274,46 € | 129.382,90 € | | 66.399,85 € | 708.485,23 € |

Taula 19. Moviments fons propis 2019.

| Denominació | Saldo a 31.12.17 | Saldo a 01.01.2018 | + | Traspasos | - | Saldo a 31.12.18 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------|--------------------|---------------------|
| Fons Social | 227.193,54 € | 227.193,54 € | - € | | - € | 227.193,54 € |
| Reserva voluntaria | - € | - € | - € | | - € | - € |
| Romanent | 251.906,07 € | 251.906,07 € | 95.798,20 € | | 8.441,55 € | 339.262,72 € |
| Resultat de l'exercici | 84.915,19 € | 84.915,19 € | - € | | 84.915,08 € | 62.818,20 € |
| TOTAL | 564.014,80 € | 564.014,80 € | 95.798,20 € | - € | 93.356,63 € | 629.274,46 € |

Taula 19. Moviments fons propis 2018.

Durant el 2019, a més dels errors i omissions, convé destacar que s'ha carregat als fons propis, per acord de la junta directiva de l'entitat, un import de 61.096,73 € corresponent a liquidacions no abonades als esplais de l'any 2016.

11. Subvencions, donacions i llegats de capital

En compliment de les condicions de les subvencions de capital, s'imputen a ingressos en correlació a la despesa d'amortització experimentada pels actius finançats corresponents.



| Subvenció | Import rebut | Saldo a 31/12/18 | Traspassat a l'exercici | Pendent de traspasar |
|---|---------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|
| Generalitat de Catalunya – Compra Avinyó 44 (2000) | 44.190,03 € | 44.190,03 € | - € | 44.190,03 € |
| Generalitat de Catalunya – Compra Avinyó 44 (2004) | 16.446,95 € | 10.571,42 € | 391,53 € | 10.179,89 € |
| Generalitat de Catalunya – Reforma Office (2003) | 3.500,00 € | 875,00 € | 175,00 € | 700,00 € |
| Generalitat de Catalunya – Restauració façana Carabassa (2004) | 63.520,03 € | 17.824,84 € | 3.176,00 € | 14.648,84 € |
| Generalitat de Catalunya – Altres reformes (2004) | 21.518,10 € | - € | - € | - € |
| Generalitat de Catalunya – Reformes Avinyó (2004) | 9.500,00 € | - € | - € | - € |
| Generalitat de Catalunya – Reformes Avinyó (2004) | 12.980,40 € | 3.325,00 € | 475,00 € | 2.850,00 € |
| Generalitat de Catalunya – Reforç vigues (2011) | 21.450,54 € | 13.853,45 € | 1.072,53 € | 12.780,92 € |
| Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad – Equipaments(2008) | 5.329,00 € | - € | - € | - € |
| Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad – Equipaments (2009) | 11.319,33 € | - € | - € | - € |
| Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad – Equipaments (2010) | 4.323,16 € | - € | - € | - € |
| Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad – Equipaments (2012) | 1.498,00 € | - € | - € | - € |
| Ajuntament de Barcelona- Porta corredissa- (2017) | 7.865,00 € | 6.602,17 € | 786,51 € | 5.815,66 € |
| Ajuntament de Barcelona- Portes office- (2018) | 6.322,73 € | 5.709,51 € | 613,22 € | 5.096,28 € |
| Total | 229.763,27 € | 102.951,42 € | 6.689,79 € | 96.261,62 € |

Taula 20. Subvencions oficials de capital traspassades a l'exercici.

12. Situació fiscal

1) Impost sobre beneficis

L'Entitat es una Associació no declarada d'utilitat pública i per tant gaudeix de beneficis fiscals i està parcialment exempta.

La liquidació comptable de l'impost sobre beneficis presentat corresponent a l'exercici 2018 i 2019:



| Concepte | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Resultat comptable abans d'impostos | 16.227,72 € | 62.818,20 € |
| Correccions fiscals | | |
| + Augments | 1.007.281,60 € | 1.104.783,72 € |
| - Disminucions | - 1.028.416,34 € | - 1.155.785,50 € |
| Base imposable Prèvia | - 4.907,02 € | 11.816,42 € |
| Interessos Crèdi Eixam | - € | - € |
| Compensació de Bases imposables negatives | - € | - 7.985,75 € |
| Base imposable | - € | - € |
| Quota íntegra | | |
| Retencions i pagaments a compte | - 2.241,36 € | - 2.219,32 € |
| Líquid a retornar (renúncia al retorn) | - 2.241,36 € | - 2.219,32 € |

Taula 21. Impost de societats 2019 i 2020.

2) Altres tributs.

L'activitat que desenvolupa Esplais Catalans està exempta de l'impost sobre el valor afegit és així que l'IVA suportat no deduïble forma part del preu d'adquisició del actius i dels serveis que siguin objecte de les operacions gravades per aquest impost.

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o fins que no hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

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

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

13. Ingressos i despeses

Els ingressos meritats durant l'exercici s'han registrat i classificat atenent a la seva naturalesa, imputats al projecte que correspon en funció dels terminis d'execució per realitzar les activitats acordades.

Tant els ingressos com les despeses es registren en funció del corrent real de béns i serveis amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer que es derivi.

Les despeses directament associades a les activitats dels projectes, es reconeixen com ingressos en



el compte de resultats en el mateix moment que es meriten.

13.1 Despeses de funcionament de l'òrgan de govern

Durant el 2019 s'ha reemborsat un total de 6.332,11 euros en concepte de despeses de representació (dietes i desplaçaments) als membres de l'Equip de Direcció, degudament justificades, per l'acompliment de les seves funcions.

13.2 Despeses d'aprovisionaments

Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Aprovisionaments" a 31 de desembre de 2019 i 31 de desembre de 2018 són els següents:

| Aprovisionaments | 2019 | 2018 |
|---|--------------------|--------------------|
| Compres bens activitats | 14.258,50 € | 31.013,50 € |
| Compres d'altres aprovisionaments | 27.733,62 € | 57.575,27 € |
| Treballs realitzats per altres entitats | 1.273,28 € | 2.307,67 € |
| Total | 43.265,40 € | 90.896,44 € |

Taula 22. Aprovisionaments 2018 i 2019.

13.3 Ajuts concedits i altres despeses

Els detall de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Ajuts concedits i altres despeses" a 31 de desembre de 2019 i 31 de desembre de 2018 són els següents:

| Ajuts a entitats i altres despeses | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ajuts individuals | 12.885,58 € | 10.433,78 € |
| Ajuts a entitats | 260.432,95 € | 300.413,27 € |
| Reemborsament òrgans de govern | 6.332,11 € | 4.590,66 € |
| Reintegrant d'ajuts i assignacions | - € | 8.294,75 € |
| Total | 279.650,64 € | 315.437,71 € |

Taula 23. Ajuts a entitats 2018 i 2019.

En aquest compte es comptabilitzen els ajuts de Esplac als Esplais pel manteniment dels esplais associats mitjançant una subvenció que rebem de la Direcció General de Joventut i de l'Ajuntament de Barcelona.



Aquests ajuts permeten cobrir les despeses necessàries pel funcionament ordinari dels esplais de les seves activitats, així com la quota de federació i l'assegurança obligatòria.

13.4 Despeses de personal

Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Despeses de personal" durant l'exercici 2019 i 2018 són els següents:

| Despesa | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| Sous i salaris | 335.024,64 € | 320.115,17 € |
| Indemnitzacions | - € | - € |
| Seguretat Social a càrrec de l'empresa | 102.760,88 € | 99.111,03 € |
| Altres despeses socials | 86.069,00 € | 79.432,50 € |
| Total | 523.854,52 € | 498.658,70 € |

Taula 24. Despeses de personal 2018 i 2019.

13.5 Pèrdues, deteriorament i variació de les provisions per operacions de les activitats

Durant els exercicis 2019 i 2018 no hi ha hagut moviments a les partides que s'inclouen en l'epígraf "Pèrdues, deteriorament i variació de les provisions per operacions de les activitats".

13.6 Altres resultats

Els saldos de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Altres resultats" durant l'exercici 2019 i 2018 són els següents, i corresponen a regularitzacions per arrodoniments:

| Altres resultats | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|----------------|
| Pèrdues procedents de l'immobilitzat i despeses excepcionals | - € | - € |
| Beneficis procedents de l'immobilitzat i ingressos excepcionals | 5.521,10 € | 37,74 € |
| Ingressos indemnitzacions assegurances | - € | - € |
| Total | 5.521,10 € | 37,74 € |

Taula 24. Altres resultats.



13.7 Subvencions oficials a les activitats

El detall de les subvencions rebudes es concreta en el següent quadre:

| Administració | Projecte | Import |
|--|---|---------------------|
| Generalitat de Catalunya | | 799.620,67 € |
| Direcció General de Joventut | Perseguim utopies, construïm el món que volem | 563.905,00 € |
| Direcció General d'Acció Cívica i Comunitària | Els Esplais en lluita contra l'exclusió | 11.960,00 € |
| Direcció General de Joventut | Cap Infant Sense Esplai 2019. | 45.039,00 € |
| Fons Social de les Caixes | Som capaces de tot! | 30.000,00 € |
| SOC Garantia Juvenil 18-19 | Contractació de joves en pràctiques | 14.666,67 € |
| DTAFS | Els joves decidim el rumb | 23.240,00 € |
| DTAFS | Per educar, ens eduquem. | 24.710,00 € |
| DTAFS | La infància i l'adolescència al centre de l'educació en el lleure. | 86.100,00 € |
| Diputacions i Administracions Locals | | 56.194,30 € |
| Ajuntament de Barcelona: Districtes i Ciutat | Drets dels infants, revisem-los i revisem-nos | 3.100,00 € |
| Ajuntament de Barcelona: Districtes i Ciutat | El consum conscient, un repte pels esplais | 2.000,00 € |
| Ajuntament de Barcelona: Districtes i Ciutat | L'esplai de totes | 17.011,54 € |
| Ajuntament de Barcelona: Districtes i Ciutat | Connectades som més fortes | - € |
| Diputació de Barcelona (Presidència) | Hackathon de lera d'esplac 2019 | 1.879,20 € |
| Diputació de Barcelona (Igualtat i Ciutadania) | El lleure en lluita contra les discriminacion | 3.000,00 € |
| Ajuntament de Badalona | Creem Amb Llibertat | 1.015,00 € |
| Ajuntament de BCN- Conveni | L'esplai de totes | 19.795,00 € |
| Ajuntament de BCN- eficiència energètica | Esplais catalans, compromesos amb una ciutat més verda! | 1.700,00 € |
| Ajuntament de Mataró | Joves: de l'esplai al món! | 1.249,56 € |
| Ajuntament de Terrassa | Des de Terrassa defensem el voluntariat per a la transformació social, 2019 | 800,00 € |
| Consell comarcal Osona | Osona Funciona! Projecte de participació juvenil a Osona. | 100,00 € |
| Diputació de Barcelona | Esplais en lluita contra la discriminacio. | 4.544,00 € |
| Institucions europees | | 23.365,58 € |
| Erasmus + (SVE) 2018-2019 | Crossin views 18 19 | 21.192,25 € |
| Erasmus SVE 19-20 | Crossing views 19 20 | 2.173,33 € |

Taula 25. Subvencions rebudes.

14. Operacions amb parts vinculades

El personal de direcció de l'Entitat ha percebut els següents sous bruts a l'exercici 2019 i 2018:

| Càrrec | 2019 | 2018 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| Secretaria General | 34.277,03 € | 35.474,41 € |
| Gerencia | 32.797,18 € | 35.566,56 € |
| Total | 67.074,21 € | 71.040,97 € |

Taula 26. Salari personal direcció.

Les Entitats que es poden considerar vinculades a l'Entitat són:



1 - Escola Lliure El Sol

Escola Lliure El Sol amb CIF E59914994, té el seu domicili a Barcelona a l'Avinguda Drassanes número 3 .

Va ser constituïda a iniciativa de la Fundació Ferrer i Guàrdia i Esplais Catalans, a fi de dur a terme activitats per a promoure l'educació en el lleure. Durant el 2019 l'escola ha canviat de forma jurídica, esdevenint una societat cooperativa.

Les operacions que s'ha dut a termes son les següents:

| | Volum operacions a 31/12/19 | Saldo a 31/12/19 | Volum operacions a 31/12/18 | Saldo a 31/12/18 |
|---------------------|--|-------------------------|--|-------------------------|
| Participació | 497,47 € | 2.000,00 € | - € | 1.502,53 € |
| Recepció de serveis | 1.711,00 € | - € | 500,00 € | - € |
| Conveni | 82.255,00 € | - 15.625,00 € | 77.938,87 € | 23.633,29 € |
| A compte Formació | - € | - € | - € | - € |
| Total | 84.463,47 € | - 13.625,00 € | 78.438,87 € | 25.135,82 € |

Taula 27. Operacions Escola Lliure El Sol.

- Participació. Esplais Catalans té participacions directa de l'Escola Lliure El Sol, per un import de 2.000,00 euros, corresponent al 33,33 % de la Cooperativa.

- Recepció de serveis. Correspon a les factures que rebem en concepte de formació, exclosa d'aquella formació que es deriva del conveni.

- Convenis. Correspon al conveni que prové de la subvenció rebuda de la Generalitat de Catalunya-Direcció General de Joventut.

2 - Moviment Laic i Progressista

El Moviment Laic i Progressista amb CIF G64318389, té el seu domicili a Barcelona, al carrer Avinyó 44. Va ser constituït per treballar amb xarxa amb les entitats vinculades al moviment i fer d'interlocutor davant l'Administració, durant el 2019 s'ha procedit a liquidar l'entitat.

Les operacions que s'ha dut a termes son les següents:



| | Volum operacions a 31/12/19 | Saldo a 31/12/19 | Volum operacions a 31/12/18 | Saldo a 31/12/18 |
|----------------------|--|-------------------------|--|-------------------------|
| Recepció de serveis | - € | - € | - € | - € |
| Deute | - 257,50 € | - € | - € | 257,50 € |
| Prestació de serveis | - € | - € | - € | - € |
| Total | - 257,50 € | - € | - € | 257,50 € |

Taula 28. Operacions Moviment Laic i Progressista.

Els moviments durant l'any corresponen al tancament de saldos i deutes del moviment laic i progressista amb Esplac abans de la seva dissolució.

3 - Fundació Ferrer i Guàrdia

La Fundació Ferrer i Guàrdia (FFG) amb CIF G58506981, té el seu domicili social a Barcelona, al carrer Avinyó, 44, 1. És una entitat sense afany de lucre que des de 1987 treballa en l'àmbit de la joventut, l'educació, la participació democràtica, la ciutadania europea i les polítiques públiques, en general.

Les operacions que s'ha dut a termes son les següents:

| | Volum operacions a 31/12/19 | Saldo a 31/12/19 | Volum operacions a 31/12/18 | Saldo a 31/12/18 |
|----------------------|--|-------------------------|--|-------------------------|
| Recepció de serveis | 2.824,11 € | - 260,76 € | 3.830,49 € | - 715,53 € |
| Prestació de serveis | - € | - € | - € | - € |
| Deute | - € | - € | - € | - € |
| Total | 2.824,11 € | - 260,76 € | 3.830,49 € | - 715,53 € |

Taula 29. Operacions Fundació Ferrer i Guàrdia.

- Recepció de serveis: Correspon a les factures de subministraments, manteniment i reparació de l'edifici.

4 – Incoop SCCL

Encís amb CIF F60137411 té el seu domicili a Manresa, al carrer Cintaires s/n 3^a. És una cooperativa mixta de treball i consum, que té per objectiu generar espais vitals on les persones trobin els elements necessaris per créixer, des de la llibertat que suposa gaudir de totes les possibilitats d'elecció.



Les operacions que s'ha dut a termes son les següents:

| | Volum operacions a 31/12/19 | Saldo a 31/12/19 | Volum operacions a 31/12/18 | Saldo a 31/12/18 |
|---------------------|--|-------------------------|--|-------------------------|
| Recepció de serveis | 24.433,89 € | - 11.571,12 € | 23.103,22 € | - 9.316,79 € |
| Total | 24.433,89 € | - 11.571,12 € | 23.103,22 € | - 9.316,79 € |

Taula 30. Operacions Incoop.

- Recepció de serveis. Agrupa tots els serveis que Incoop ens presta (telefonía, assessoria laboral, autocar, cases de colònies,...)

15. Altra informació

Òrgan de Govern

Els membres de l'Òrgan de Govern no han estat retribuïts pel desenvolupament de les seves funcions.

Canvis en els òrgans de govern

Durant l'any només hi han hagut els següents canvis en la Junta Directiva, ratificada per l'assemblea celebrada al novembre.

Baixes

- Daniel Costa Soler.
- Ramón Sagalés Costa.
- Alícia Flores Farré.

Altes

- Pau Campderrós Alonso

La Junta Directiva actual està formada per:

- Presidenta: Caterina Pedregal Corbatera.
- Vicepresident: Pau Campderrós Alonso



- Secretària: Irene Nadal Homs.
- Tresorera: Carmen Alonso-Villaverde Lacasa.

Retribució als auditors

Els honoraris que s'han satisfet als auditors dels Estats Financers de l'Entitat, tancats 31 de desembre de 2019 2.600 euros més IVA, corresponents a l'auditoria de comptés, a més dels 2.300 i 1.050 euros més IVA corresponent a l'auditoria de dues subvencions.

Nombre mitja de persones

El nombre mitjà de treballadors/es d'Esplac el 2019 ha estat de 12,40 persones.

| Tipus contractaci | 2019 | | 2018 | |
|-------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| | Dones | Homes | Dones | Homes |
| Fixes | 8,00 | 13,00 | 6,00 | 12,00 |
| Eventuals | 8,00 | 2,00 | 1,00 | 1,00 |
| TOTAL | 16,00 | 15,00 | 7,00 | 13,00 |

Taula 31. Plantilla Esplac.

Per la determinació del nombre mitjà de treballadores s'han considerat totes aquelles persones que han tingut alguna relació laboral amb l'entitat durant l'exercici i se n'ha fet una mitjana segons el temps durant el qual hagin prestat els seus serveis.

A 31 de desembre de 2019, la plantilla distribuïda per categories era la següent:

| Categories laborals 2019 | | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Categoria | Home | Dona |
| Gerent | 1 | 0 |
| Secretaria General | 1 | 0 |
| Cap de departament | 1 | 2 |
| Coordinador/a de projectes | 2 | 9 |
| Informàtica | 2 | 0 |
| Comptable | 1 | 0 |
| Administratiu | 0 | 1 |
| Comunicació | 1 | 2 |
| Músics | 7 | 1 |
| Total | 16 | 15 |
| Percentatge | 51,61% | 48,39% |

Taula 32. Categories laborals.

A 31 de desembre de 2018 era la següent:

| Categories laborals 2018 | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Categoria | Home | Dona |
| Gerent | 1 | 0 |
| Secretaria General | 1 | 0 |
| Cap de departament | 1 | 2 |
| Coordinador/a de projectes | 1 | 8 |
| Informàtica | 1 | 0 |
| Comptable | 1 | 0 |
| Administratiu | 0 | 1 |
| Comunicació | 1 | 2 |
| Total | 7 | 13 |
| Percentatge | 35,00% | 65,00% |

Taula 33. Categories laborals.

16. Informació segmentada

La pràctica totalitat de l'import net de la xifra de negocis prové de l'activitat principal de l'Entitat i l'àmbit geogràfic d'actuació és Catalunya.

17. Fets Posteriors

L'11 de març de 2020 la Organització Mundial de la Salut va elevar la situació d'emergència de salut pública ocasionada pel brot del coronavirus (COVID-19) a pandèmia internacional. La ràpida evolució dels fets, a escala nacional i internacional, suposa una crisi sanitària sense precedents, que impactarà en l'entorn macroeconòmic i en l'evolució dels negocis. Per fer front a aquesta situació, entre altres mesures, el Govern d'Espanya ha procedit a la declaració de l'estat d'alarma, mitjançant la publicació del Reial Decret 463/2020, de 14 de març, i a l'aprovació d'una sèrie de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social de l'COVID-19, mitjançant el Reial decret llei8/2020, de 17 de març.

L'Associació considera que aquests esdeveniments no impliquen un ajust en els comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat al 31 de desembre de 2019, si bé podrien tenir un impacte en les operacions i, per tant, en els seus resultats i fluxos d'efectiu futurs.

Donada la complexitat de la situació i la seva ràpida evolució, no és viable en aquest moment realitzar de manera fiable una estimació quantificada del seu potencial impacte en l'Associació, que, si escau, serà registrat prospectivament en els comptes anuals de l'exercici 2020.



L'Associació està duent a terme les gestions oportunes amb l'objecte de fer front a la situació i minimitzar el seu impacte, considerant que es tracta d'una situació conjuntural que, d'acord amb les estimacions més actuals i a la posició de tresoreria a la data, no compromet l'aplicació del principi d'empresa en funcionament

Adicionalment, des al 31 de desembre de 2019 i fins a la data de formulació d'aquests comptes anuals, no s'han produït fets rellevants addicionals que requereixin l'ampliació o modificació del contingut d'aquests comptes anuals. "

Els presents Comptes Anuals han estat formulats a Barcelona, 19 de de Març de 2020.

47905646G Firmado digitalmente
por 47905646G
CATERINA PEDREGAL
PEDREGAL (R: (R: G08773517)
G08773517) Fecha: 2020.04.17
10:02:22 +02'00'

Caterina Pedregal Corbatera

Presidenta

Firmado por NADAL HOMS,
IRENE (FIRMA) el día
23/04/2020 con un
certificado emitido por AC
DNIE 004

Irene Nadal Homs.

Secretaria.