

**FUNDACIÓ CATALANA**  
**DE L'ESPLAI**  
**I ENTITATS ASSOCIADES**

**EXERCICI 2009**

**FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI**  
**I ENTITATS ASSOCIADES**

**ESTATS FINANCERS COMBINATS CORRESPONENTS**  
**A L'EXERCICI 2009 JUNTAMENT AMB**  
**L'INFORME DELS AUDITORS INDEPENDENTS**

---

**ÍNDEX**

	<b><u>Pàgines</u></b>
Informe d'auditoria dels estats financers combinats	3
Estats financers combinats:	
Balanç de situació combinat	4 i 5
Compte de pèrdues i guanys combinat	6
Estat de canvis en el patrimoni net combinat	7
Estat de fluxos d'efectiu combinat	8
Notes als estats financers combinats	9 a 43
Annex I, Estats financers combinats amb detall d'ajustaments	44 a 46

## INFORME DE AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

### Al Patronat de la Fundació Catalana de l'Esplai:

1. Hem auditat els estats financers combinats de **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES (nota 2)**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2009, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i les notes als estats financers combinats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els membres del Patronat de la **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI** són responsables de la formulació dels estats financers combinats, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica en la **nota 3** de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat. Excepte per l'excepció esmentada en el paràgraf 2, el treball s'ha realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.
2. Algunes de les entitats associades incloses en l'àmbit de combinació han efectuat durant els exercicis 2005 a 2009 gratificacions econòmiques a voluntaris que col·laboren en les seves activitats, no subjectant - les a retenció a efectes d'IRPF, en considerar que no correspon per la seva naturalesa i quantia. No hem pogut verificar si la política seguida per l'entitat és correcta.
3. Segons la nostra opinió, excepte pels efectes d'aquells ajustaments que podrien haver estat considerat necessaris si haguéssim pogut verificar la política seguida per algunes entitats associades relativa a les gratificacions a col·laboradors descrita en el paràgraf 2 anterior, els estats financers combinats adjunts de l'exercici 2009 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES** a 31 de desembre de 2009 i dels resultats de les seves operacions i dels seus fluxos d'efectiu durant l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.
4. Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, tal i com es menciona en la nota 14 de les notes als estats financers combinats, al tancament de l'exercici, la **FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI** té pendent de resoldre un litigi, el desenllaç final del qual podria derivar passius no contemplats en els estats financers adjunts.

BOVÉ MONTERO Y ASOCIADOS

Secundino Urcera  
Soci

Barcelona, 2 de maig de 2011

COL·LEGI  
DE CENSORS JURATS  
DE COMPTES  
DE CATALUNYA

Membre exercent:  
BOVÉ MONTERO Y  
ASOCIADOS, S.L.

Any 2011 Núm. 20/11/06624  
IMPORT COL·LEGIAL: 90,00 EUR

Aquest informe està subjecte a la taxa aplicable establerta a la Llei 44/2002 de 22 de novembre. bcn@bovemontero.com

**Barcelona:** Mariano Cubí, 7, E-08006 Barcelona. Tel.: +34 93 218 0

**Madrid:** Príncipe de Vergara, 126, 1º F, E-28002 Madrid. Tel.: +34 91

**Palma de Mallorca:** Sindicat, 67, 1º despacho 3, E-07002 Palma de Mallorca. Tel.: +34 971 77 31 24. Fax: +34 971 72 63 48. E-mail: pma@bovemontero.com

**Valencia:** Avenida Marqués de Sotelo, 3, 6º, E-46002 Valencia. Tel.: +34 96 353 21 11. Fax: +34 96 353 12 58. E-mail: val@bovemontero.com

<http://www.bovemontero.com>

**FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES**

**BALANÇ DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DEL 2009**

ACTIU	Notes de la memòria	Combinat 31/12/09
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>27.214.532,44</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	8	<b>31.709,96</b>
3. Patents, llicències, marques i similars		917,14
4. Drets de traspàs		14.978,92
5. Aplicacions informàtiques		15.813,90
<b>II. Immobilitzat material</b>	5	<b>26.816.392,85</b>
1. Terrenys i béns naturals		715.704,37
2. Construccions		21.129.584,22
3. Instal·lacions tècniques		119.260,68
4. Maquinària		132.765,68
5. Altres instal·lacions i utilatge		1.964.777,68
6. Mobiliari		921.872,80
7. Equips per a processaments d'informació		210.057,05
8. Elements de transport		
9. Altre immobilitzat		15.654,55
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes		1.606.715,82
<b>III. Inversions immobiliàries.</b>	6	<b>197.444,34</b>
2. Construccions		197.444,34
<b>V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini</b>		<b>34.612,00</b>
1. Instruments de patrimoni	9.2	34.612,00
<b>VI. Inversions financeres a llarg termini.</b>		<b>134.373,29</b>
2. Crèdits a tercers		2.971,88
5. Altres actius financers.	9.2	131.401,41
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>12.603.837,35</b>
<b>II. Existències.</b>		<b>108.358,14</b>
1. Béns destinats a les activitats		23.127,09
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments.		83.431,05
6. Acomptes		1.800,00
<b>III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>	9.2	<b>11.411.186,09</b>
1. Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis.		5.785.723,54
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades.		18.560,00
3. Patrocinadors		639.762,75
4. Altres deutors		76.834,41
5. Personal		5.065,34
6. Actius per impost corrents		
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		4.885.240,05
7.1 Administracions Públiques deutores per subvencions	13	4.123.549,85
7.2 Altres crèdits amb les Administracions Públiques	14	761.690,20
<b>V. Inversions financeres a curt termini.</b>		<b>292.581,87</b>
5. Altres actius financers.		292.581,87
<b>VI. Periodificacions a curt termini.</b>	9.5	<b>239.368,20</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.</b>		<b>552.343,05</b>
1. Tresoreria		542.343,05
2. Altres actius líquids equivalents.		10.000,00
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>39.818.369,78</b>

**FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES**

**BALANÇ DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DEL 2009**

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	COMBINAT 31/12/09
<b>A) PATRIMONI NET (A-1 + A-2 + A-3)</b>		<b>11.278.259,79</b>
<b>A-1) FONS PROPIS</b>	12	<b>1.768.066,35</b>
<b>I. Fons dotacional o fons socials</b>		<b>1.604.757,35</b>
1. Fons dotacionals o fons socials		1.604.757,35
<b>III. Reserves</b>		<b>-6.893,73</b>
<b>IV. Excedents exercicis anteriors</b>		<b>139.563,32</b>
1. Romanent		1.001.292,88
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-861.729,56
<b>VI. Excedent de l'exercici</b>	3	<b>30.639,38</b>
<b>A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS</b>	5	<b>9.510.193,44</b>
1. Subvencions oficials de capital		<b>9.496.160,87</b>
2. Donacions i llegats de capital		<b>2.721,20</b>
3. Altres subvencions, donacions i llegats		<b>11.311,37</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>17.541.376,08</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b>		<b>7.859,87</b>
2. Provisions per a impostos		3.184,67
3. Provisions per a altres responsabilitats		4.675,20
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	9.3	<b>17.533.516,21</b>
1. Deutes amb entitats de credit		7.012.512,05
2. Deutes amb altres creditors		10.445.682,00
3. Creditors per arrendament financer		75.322,16
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>10.998.733,92</b>
<b>II. Provisions a curt termini</b>		<b>904,09</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>		<b>6.143.485,27</b>
1. Deutes amb entitats de credit		5.935.406,73
1.1 Deutes per préstecs amb entitats de crèdit		938.049,05
1.2 Deutes per línies de crèdit amb entitats de crèdit		4.997.357,68
2. Creditors per arrendament financer		25.731,14
3. Altres passius financers		182.347,40
<b>V. Creditors per activitats i altres comptes a cobrar</b>		<b>3.200.653,59</b>
1. Proveïdors		1.226.622,90
3. Creditors varis		950.171,52
3.1 Creditors varis per subvencions		736.639,87
3.2 Altres creditors		213.531,65
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		11.588,51
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		1.004.790,82
7. Acomptes d'usuaris		7.479,84
<b>VI. Periodificacions a curt termini.</b>	9.5	<b>1.653.690,97</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>39.818.369,78</b>

**FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES**  
**COMPTE DE RESULTATS AL 31 DE DESEMBRE DEL 2009**

	Notes de la memòria	COMBINAT 31/12/09
<b>1. Ingressos per les activitats</b>		<b>35.894.973,99</b>
a) Vendes		26.223.168,22
b) Prestacions de serveis		2.159.029,35
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	13.2	923.187,53
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	13.2	6.530.328,60
e) Subvencions oficials a les activitats		59.384,31
f) Donacions i altres ingressos per a activitats		-124,02
h) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts		
<b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>		<b>-291.394,82</b>
a) Ajuts concedits	15.2	-165.796,90
b) Despeses de col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		-125.597,92
<b>4. Treballs realitzat per a l'entitat per al seu actiu</b>		<b>161.694,18</b>
<b>5. Aprovisionaments</b>		<b>-3.274.869,13</b>
a) Consum de béns destinats a les activitats		-1.258.726,25
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-1.644.097,36
c) Treballs realitzats per a altres entitats		-372.045,52
<b>6. Altres ingressos de les activitats</b>		<b>849.637,02</b>
a) Ingressos per arrendaments		384.483,78
b) Ingressos per serveis al personal		4.554,64
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		460.598,60
<b>7. Despeses de personal</b>	15.3	<b>-27.247.574,70</b>
a) Sous, salaris i assimilats		-21.037.831,71
b) Càrregues socials		-6.211.041,51
c) Provisions		1.298,52
<b>8. Altres despeses de l'explotació</b>		<b>-4.305.790,31</b>
a) Serveis exteriors.		-4.180.799,90
b) Tributs		-20.859,26
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-103.531,15
d) Altres despeses de gestió corrent		-600,00
<b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>		<b>-1.186.440,41</b>
<b>10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat</b>		<b>416.099,09</b>
<b>12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat</b>		<b>5.427,59</b>
a) Deterioraments i pèrdues	16	5.738,75
b) Resultats per alienacions i altres		-311,16
<b>13. Altres resultats</b>		<b>-39.423,53</b>
<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>982.338,97</b>
<b>14. Ingressos financers</b>		5.522,01
a) De participacions en instruments de patrimoni		14,46
a.2) En tercers		14,46
b) De valors negociables i altres instruments financers		5.507,55
b.2) En tercers		2.333,19
<b>15. Despeses financeres</b>		-954.494,72
a) Per deutes amb entitats del grup i associades		-182.753,94
b) Per deutes amb tercers		-771.740,78
<b>17. Diferències de canvi</b>		-2.705,74
<b>II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)</b>		-951.678,45
<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)</b>		30.660,52
<b>19. Impostos sobre beneficis</b>		-21,14
<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)</b>	3	<b>30.639,38</b>

## FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES

### ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	2009
<b>A) Resultat del compte de resultats</b>	<b>30.639,38</b>
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net	
I. Per valoració d'instruments financers	
1. Actius financers disponibles per a la venda	
2. Altres ingressos / despeses	
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu	
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-416.099,09
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustaments	
V. Efecte impositiu	
VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda	
<b>B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>-416.099,09</b>
Transferències al compte de resultats	
VII. Per valoració d'instruments financers	
1. Actius financers disponibles per a la venda	
2. Altres ingressos / despeses	
VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu	
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	1.166.104,29
X. Efecte impositiu	
XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda	
<b>C) Total transferències al compte de resultats (VII+VIII+IX+X+XI)</b>	<b>1.166.104,29</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)</b>	<b>780.644,58</b>

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons	Reserves	Exedents d'exercicis anteriors	Exedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
<b>C. SALDO FINAL DE L'ANY 2008</b>	<b>3.737.248,93</b>	<b>-65.486,55</b>	<b>-191.817,55</b>	<b>-1.573.211,61</b>	<b>8.729.548,86</b>	<b>10.636.282,08</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri 2008		-6.893,73				-6.893,73
II. Ajustaments per errors 2008						
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI ANY 2009</b>	<b>3.737.248,93</b>	<b>-72.380,28</b>	<b>-191.817,55</b>	<b>-1.573.211,61</b>	<b>8.729.548,86</b>	<b>10.629.388,35</b>
I. Total ingressos i despeses reconeguts				30.639,38	780.644,58	811.283,96
II. Operacions de patrimoni net						
1. Augment de fons dotacionals/fons socials/fons especials		65.486,55	494.010,47			559.497,02
2. (-) Reduccions de fons dotacionals / fons socials / especials (FP Tr	-2.132.491,58		-162.629,60	1.573.211,61		-721.909,57
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)						
4. Altres aportacions						
III. Altres variacions de patrimoni net (per reclificar a romanent el FSA						
<b>E. SALDO FINAL ANY 2009</b>	<b>1.604.757,35</b>	<b>-6.893,73</b>	<b>139.563,32</b>	<b>30.639,38</b>	<b>9.510.193,44</b>	<b>11.278.259,79</b>

**FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES**

**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU**

	2009
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>	
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.</b>	<b>30.639,38</b>
<b>2. Ajustes del resultado.</b>	<b>1.656.223,69</b>
a) Amortización del inmovilizado (+).	1.186.440,41
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	
c) Variación de provisiones (+/-).	8.858,48
d) Imputación de subvenciones (-).	-416.099,09
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).	
g) Ingresos financieros (-).	-5.522,01
h) Gastos financieros (+).	954.494,72
i) Diferencias de cambio (+/-).	
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).	
k) Otros ingresos y gastos (-/+).	-71.948,82
<b>3. Cambios en el capital corriente.</b>	<b>-1.691.925,55</b>
a) Existencias (+/-).	-11.930,59
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-1.088.488,15
c) Otros activos corrientes (+/-).	-109.031,47
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-482.475,34
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>	<b>-948.972,71</b>
a) Pagos de intereses (-).	-954.494,72
b) Cobros de dividendos (+).	
c) Cobros de intereses (+).	5.522,01
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios (-/+).	0,00
e) Otros pagos (-/+).	
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>	<b>-954.035,19</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
<b>6. Pagos por inversiones (-).</b>	<b>-1.513.651,87</b>
a) Empresas del grupo y asociadas. (largo y corto plazo)	
b) Inmovilizado intangible.	0,00
c) Inmovilizado material.	-1.474.009,46
d) Inversiones inmobiliarias.	
e) Otros activos financieros.	
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.	
g) Otros activos.	-39.642,41
<b>7. Cobros por desinversiones (+).</b>	<b>-6.362,76</b>
a) Empresas del grupo y asociadas.	
b) Inmovilizado intangible.	
c) Inmovilizado material.	
d) Inversiones inmobiliarias.	
e) Otros activos financieros.	-6.362,76
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.	
g) Otros activos.	
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)</b>	<b>-1.520.014,63</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	
<b>9. Aumentos y disminuciones de instrumentos de patrimonio.</b>	<b>1.027.437,42</b>
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).	
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	-169.306,25
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).	0,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).	1.196.743,67
<b>10. Aumentos y disminuciones en instrumentos de pasivo financiero.</b>	<b>1.579.233,09</b>
a) Emisión	
1. Obligaciones y otros valores similares (+).	
2. Deudas con entidades de crédito (+).	952.963,36
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).	0,00
4. Otras deudas (+).	
b) Devolución y amortización de	
1. Obligaciones y valores similares (-).	
2. Deudas con entidades de crédito (-).	626.269,73
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).	
4. Otras deudas (-).	
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.</b>	
a) Dividendos (-).	
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).	
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)</b>	<b>2.606.670,51</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>	<b>0,00</b>
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/- D)</b>	<b>132.620,69</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	419.722,36
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	552.343,05

# FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES

## MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2009

### **1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT:**

La Fundació Catalana de l'Esplai, fundació privada, es va constituir en data 28 de març de 1996 davant el notari de Barcelona, senyor Enrique Peña Belsa. En virtut de la Resolució de la consellera de Justícia de 16 de maig de 1996 es va inscriure, amb el número 983, en el Registre de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya.

D'acord amb l'article 4t dels estatuts, la Fundació, exercirà les seves funcions principalment a Catalunya, tindrà com a finalitat impulsar l'educació en el lleure dels infants, joves i adults fomentant especialment les entitats no lucratives i/o els moviments socials i educatius, independents de l'administració Pública i en els quals hi conviuen opcions religioses i creences diverses. Així mateix, la Fundació es proposa estimular la vida associativa en tant que espai de vertebració i participació social que reforça la democràcia i contribueix a la millora en la vida dels ciutadans i a l'interès general.

Per tal d'aconseguir les seves finalitats la Fundació desenvoluparà, entre d'altres, les següents activitats estratègiques:

- a) Estimular la creació de moviments comarcals i/o territorials d'educació en el lleure d'infants i joves arreu de Catalunya, així com llur coordinació a través d'una estructura federativa.
- b) Desenvolupar la formació dels educadors i responsables de les associacions en totes les seves vessants.
- c) Propiciar la reflexió i la producció teòrica en l'àmbit de l'educació, el lleure i l'associacionisme, així com l'edició de productes escrits i audiovisuals per a la seva difusió.
- d) Impulsar i desenvolupar tota mena de serveis orientats a reforçar pedagògicament i a nivell de gestió els projectes educatius i socials que impulsi la fundació.
- e) Generar recursos humans, econòmics i patrimonials per a desenvolupar en millors condicions tots aquells projectes que siguin objecte de recolzament de la Fundació, tot facilitant i desenvolupant les infraestructures i el suport material que permetin el millor acompliment de les finalitats fundacionals.
- f) Assolir un nivell d'interlocució i presència social, tant pel que fa als mitjans de comunicació com davant de l'administració, les iniciatives socials, les persones i instàncies de creació d'opinió de la nostra societat.
- g) Donar suport a projectes ja existents a fi que esdevinguin la seu base i actiu fundacional així com impulsar-ne de nous que permetin el millor assoliment dels objectius de la fundació. En aquest sentit es facilitarà a tercers l'ús d'espais que siguin propietat de la fundació ja sigui a títol de precari o bé mitjançant arrendament a preus inferiors als de mercat. En especial, la fundació donarà suport a l'activitat, el funcionament i la infraestructura del Club Infantil i Juvenil de Bellvitge.

D'acord amb l'article 6è dels estatuts, les finalitats i activitats de la fundació estaran basades i inspirades en concepcions ètiques i religioses que tinguin com a denominador comú la promoció d'uns valors morals, espirituals i personals tendents a formar a persones felices, amb il·lusió i iniciativa, compromeses, solidàries i tolerants.

Amb aquesta filosofia, la Fundació vetllarà per a que les seves activitats s'adrecin especialment a:

- a) la protecció de la infància i la joventut
- b) el treball amb la comunitat
- c) sensibilitzar entorn de temes d'educació ambiental
- d) impulsar els valors de la solidaritat i el voluntariat

- e) treballar per la integració de la gent gran
- f) treballar per la igualtat i no discriminació per raó de sexe
- g) treballar pel coneixement, la estimació i millora del país
- h) potenciar la integració socio-laboral dels joves
- i) potenciar la integració de persones i col·lectius immigrants
- j) treballar en tot allò que contribueixi a la millora de la salut individual
- k) potenciar la relació i els intercanvis internacionals a tots els nivells
- l) impulsar la formació de tots els agents educadors: professorat, famílies, educadors i responsables formatius.

En compliment de les seves finalitats, la Fundació atorga ajuts a les entitats d'esplai sòcies de l'Associació per al Desenvolupament de la Federació Catalana de L'Esplai, per a les seves activitats. Els ajuts per a l'activitat de les entitats d'esplai s'atorguen en virtut dels criteris que es van aprovar l'any 2005, i que tenen en compte el tipus de funcionament de l'entitat: diari o de cap de setmana, el nombre d'infants atesos i el barri on s'ubiquen.

Les entitats han de complir determinats requisits com són haver presentat la memòria d'activitats de l'any anterior i el pla d'actuació de l'any en curs. A més, les entitats sotmeten els seus comptes a l'auditoria externa.

La Fundació, en el marc de la campanya "un estiu per a tothom" atorga beques perquè tots els nens i nenes, independentment de la situació econòmica de la seva família puguin accedir a les activitats de vacances.

Les persones beneficiàries dels ajuts en tots dos casos són infants i joves de 4 a 18 anys que assisteixen a les entitats d'esplai i a les seves activitats de curs i de vacances. Donat que hi ha un nombre similar de nens i nenes a les entitats, l'impacte dels ajuts és el mateix sobre uns i altres. El detall sobre l'import d'aquests ajuts el trobarem al punt 16.2 de la present memòria.

Les persones destinatàries de les activitats de la Fundació i les seves entitats són bàsicament infants, joves i les seves famílies, així com membres d'associacions i altres entitats no lucratives, tant voluntaris com assalariats i alumnes de formació en el lleure i de gestió associativa i participants en programes d'alfabetització digital.

La majoria de les activitats van dirigides a públic mixt. Tanmateix hi ha alguna activitat de formació ocupacional i d'alfabetització digital dirigida exclusivament a dones .

La Fundació compta amb un Pla d'Igualtat d'Oportunitats que vetlla perquè les entitats portin a terme el seu compromís d'aplicar criteris ètics i de responsabilitat social en la seva gestió interna i externa. Així mateix, serveix per garantir que les persones que hi treballen rebin el mateix tracte i tinguin les mateixes condicions de treball.

Pel que fa a les activitats educatives que desenvolupen les entitats, cada curs es posa en pràctica una proposta pedagògica que té en compte l'enfoc de gènere en les activitats proposades als infants i joves.

També s'ha elaborat un protocol d'actuació en casos d'assetjament sexual a la feina.

A continuació es detalla l'activitat de cadascuna de les entitats incloses en aquests comptes anuals:

NOM	ACTIVITAT	EXERCICI TANCAMENT
<p align="center"><u>ENTITATS DE SERVEIS</u></p> <p>FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI C/ Riu Anoia, 42-54 El Prat de Llobregat.</p>	<p>Té com a finalitat impulsar l'educació en el lleure d'infants, joves i adults fomentant especialment les entitats no lucratives i/o moviments socials i educatius, independents de l'administració Pública i en el que conviuen opcions religioses i creences diverses. Així mateix, la Fundació es proposa estimular la vida associativa en tant que reforça la democràcia i contribueix a la millora de la vida dels ciutadans i a l'interès general.</p>	<p align="center">31.12.2009</p>
<p>FUNDACIÓN ACCIÓN SOCIAL, EDUCACIÓN Y TIEMPO LIBRE. ESPLAI C/ Riu Anoia, 42-54 El Prat de Llobregat.</p>	<p>D'acord amb allò previst als seus estatuts, exerceix les seves funcions principalment en l'àmbit de l'Estat espanyol i té com a finalitat impulsar l'educació en el temps lliure, principalment amb menors i joves, com a mitjà d'integració social d'aquests col·lectius, fomentant especialment les entitats no lucratives i el desenvolupament associatiu i del Tercer Sector en general, afavorint la formació, la gestió, la millora tecnològica i el treball en xarxa entre les organitzacions socials. També esta compromesa en la lluita per la inclusió social d'aquells col·lectius i territoris que es trobin en situació d'exclusió i desigualtat</p>	<p align="center">31.12.2009</p>
<p>SUPPORT ASSOCIATIU C/ Riu Anoia, 42-54 El Prat de Llobregat.</p> <p>SERVEIS D'ESPLAI C/ Riu Anoia, 42-54 El Prat de Llobregat.</p> <p>CENTRE D'ESTUDIS DE L'ESPLAI C/ Riu Anoia, 42-54 El Prat de Llobregat.</p> <p>ASSOCIACIÓ CATALANA DE CASES DE COLÒNIES C/ Riu Anoia, 42-54 El Prat de Llobregat.</p>	<p>Realitzen activitats de formació, assessorament en gestió associativa, estades i activitats d'educació ambiental en cases de colònies i terrenys d'acampada o prestació de serveis de casals, menjadors escolars i qualsevol altra activitat relacionada amb l'educació en el lleure i el moviment associatiu.</p>	<p align="center">31.12.2009</p>
<p>FEDERACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI C/ Riu Anoia, 42-54 El Prat de Llobregat.</p>	<p>Realitza una tasca de dinamització, coordinació dels centres i prestació de serveis comuns als centres d'esplai que realitzen principalment activitats amb infants i joves encaminades a la seva educació en el temps lliure, realitzant tallers, jocs, colònies, campaments...</p>	<p align="center">31.12.2009</p>

NOM	ACTIVITAT	EXERCICI TANCAMENT
<p style="text-align: center;"><b><u>ENTITATS D'ESPLAI</u></b></p> <p>Centre d'Esplai Infantil i Juvenil Mowgli Plaça Josep Tarradellas s/nº; Cornellà de Ll.</p> <p>Club d'Esplai Pubilla Cases-Can Vidalet Parc de les Bòbiles nº 1; L'Hospitalet de Ll.</p> <p>Club Sanfeliu Infantil i Juvenil C. Emigrant nº 25 baixos; L'Hospitalet de Ll.</p> <p>Centre d'Esplai El Nus Ps.Canal nº 2, Parc de S.Pançraç; St Joan Despí</p> <p>Grup Infantil Sant Cosme Pl. del Barri de Sant Cosme,s/nº; El Prat de Ll.</p> <p>Club d'Esplai la Florida Carrer Laurel, nº 41; L'Hospitalet de Llobregat</p> <p>Esplai El Pingüí Av. Constitució, nº 1; S. Andreu de la Barca</p> <p>C.E. La Fàbrica de Can Tusell Plaça Can Tusell, s/n; Terrassa</p> <p>Associació de lleure Xino-Xano Carrer Mallorca, nº30; Sant Boi de Llobregat</p> <p>Centre d'Esplai Xixell Carrer Rossend Arús, nº 50; L'Hospitalet de Ll.</p> <p>Diversitat Lúdica Carrer Hernán Cortés, 2, Barcelona</p> <p>Centre d'Esplai G.R.E.S.C.A. Carrer Ntra.Sra. Dels Angels, Nº 15, Ripollet</p> <p>El Castanyot Mossen Cinto Verdager, 24 ; Sant Joan Despí</p> <p>La Ballaruga Vendrell</p> <p>Polinyà Pirineus, 10, Polinyà</p>	<p>L'Activitat de tots els esplais és la següent: Realitzen principalment activitats amb infants i joves encaminades a la seva educació en el temps lliure, ja sigui realitzant tallers, jocs, colònies, campaments...</p>	<p>31.12.2009</p>

<p>Esplai Masia Espinós Carrer Principal nº 1; Gavà</p> <p>Centre Infantil i Juvenil El Quijote Rambla Albacete, nº 12; St Vicenç dels Horts</p> <p>Centre d'Esplai El Globus Carrer Matagalls, nº 7-9; El Prat de Llobregat</p> <p>Centre d'Esplai Ausias March Plaça Primer de Maig, s/nº; Gavà</p> <p>Centre d'Esplai El Raconet Camí de les Rovires, s/nº; Cervelló</p> <p>Centre d'Esplai Inf. i Juv. Eixida Camps Blancs C. Salvador Seguí, 59, baixos, Sant Boi de Llo.</p> <p>Associació Juvenil C. E. Cristià L'Arca de Colors C. Marquès de Monistrol, nº 4; Sant Joan Despí</p> <p>Quirro Blau Avda. Pau Casals, 36, Sant Climent de Ll.</p>		
---	--	--

## 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

### a) Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts s'han obtingut dels registres comptables de la Fundació i entitats associades i es presenten d'acord amb el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Reial Decret 259/2008, de 23 de desembre, de forma que mostrin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la Fundació i dels fluxos d'efectiu haguts durant l'exercici corresponent.

### b) Principis comptables aplicats

Per l'elaboració dels comptes anuals adjunts s'han seguit principis comptables i normes de valoració generalment acceptats descrits en la **nota 4**. No existeix cap principi comptable obligatori que, essent significatiu el seu efecte en els comptes anuals, s'hagi deixat d'aplicar.

### c) Comparació de la informació

Els comptes anuals de Fundació Catalana de l'Esplai es presenten en Euros i han estat els primers elaborats d'acord amb el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions aprovat pel Reial Decret 259/2008, de 23 de desembre.

### Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables

La conciliació entre el Patrimoni net a 1 de gener de 2009 (data de la transició al Nou Pla General de Comptabilitat) elaborat d'acord amb el PGC (2003) i el Patrimoni net a aquesta mateixa data elaborat segons les noves normes comptables establertes en el R.D. 259/2008, es mostra a continuació:

Concepte	Entitat	Import
DESPESES DE CONSTITUCIO	FCE	2.968,68
PRIMER ESTABLIMENT PUBLICITAT	FCE	351,03
HIPOTECA PENEDES	FCE	301,24
HIPOTECA LOCAL 6	FCE	1.764,08
HIPOTECA CE, SUPORT, SALAMANCA	FCE	704,56
HIPOTECA COMPANYY	FCE	1.141,10
DESPESES DE CONSTITUCIO	CEE	478,50
<b>TOTAL</b>		<b>7.709,19</b>

A efectes de l'obligació establerta en l'art. 35.6 del Codi de Comerç i als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, els comptes anuals corresponents a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2009 es consideren com els comptes anuals inicials, per la qual cosa no és obligatori reflectir xifres comparatives.

Sense perjudici de l'anterior, a continuació es presenta el balanç i el compte de pèrdues i guanys corresponents a l'exercici 2008, aprovats pel Patronats de les fundacions i els òrgans corresponents de les associacions. Els esmentats estats comptables varen ser elaborats conforme a les normes establertes en el R.D. 43/2003 de 20 de Febrer, Pla General Comptable 2003.

**Fundació Catalana de l'Esplai i Entitats Associades**

**Balanç de situació combinat al 31 de desembre de 2008**

<b>ACTIU</b>	<b>AGRUPAT F.C.E. 31.12.08</b>	<b>RECLASIFICAC.</b>	<b>AJUSTOS</b>	<b>TOTAL COMBINAT F.C.E. 31.12.08</b>
<b>B) IMMOBILITZAT</b>	<b>27.469.664,78</b>		<b>-542.701,40</b>	<b>26.926.963,39</b>
I. <b>Despeses d'Establiment</b>	<b>478,50</b>			<b>478,50</b>
II. <b>Immobilitzacions Immatèrials</b>	<b>46.834,81</b>			<b>46.834,81</b>
1. Despeses d'Investigació i Desenvolupament	21.210,00			21.210,00
2. Concessions, Patents, Marques i similars	16.565,25			16.565,25
3. Drets de Traspàs	24.040,48			24.040,48
4. Aplicacions Informàtiques	755.237,84			755.237,84
5. Drets s/Béns en Arrendament Financer				
8. Amortitzacions de l'Immobilitzat Immaterial	-770.218,76			-770.218,76
IV. <b>Immobilitzacions Materials</b>	<b>27.293.008,59</b>		<b>-542.701,40</b>	<b>26.750.307,20</b>
1. Terrenys i Construccions	20.787.691,34		-1.216.500,00	19.571.191,34
2. Instal·lacions Tècniques, Maquinària i Utillatge	461.732,44			461.732,44
3. Altres Instal·lacions i Mobiliari	4.998.839,81			4.998.839,81
4. Immobilitzacions Materials en Curs	4.895.306,00			4.895.306,00
5. Altre Immobilitzat Material	1.510.117,87		842.585,08	2.352.702,95
6. Provisions de l'Immobilitzat Material	-103.198,59			-103.198,59
7. Amortitzacions de l'Immobilitzat Material	-5.257.480,28		-168.786,47	-5.426.266,75
V. <b>Immobilitzacions Financeres</b>	<b>129.342,88</b>			<b>129.342,88</b>
6. Crèdits a Altres Entitats	90.508,62	1.702,02		92.210,64
7. Dipòsits i Fiances Constituits a Llarg Termini	38.834,26	-1.702,02		37.132,24
<b>C) DESPESES A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS</b>	<b>49.636,60</b>			<b>49.636,60</b>
<b>D) ACTIU CIRCULANT</b>	<b>15.892.626,45</b>		<b>-4.787.376,47</b>	<b>11.105.249,98</b>
II. <b>Existències</b>	<b>96.427,55</b>			<b>96.427,55</b>
2. Materials Altres Aprovisionaments	95.652,68			95.652,68
6. Avançaments a Proveïdors	774,87			774,87
III. <b>Deutors de l'Activitat</b>	<b>98.365,46</b>			<b>98.365,46</b>
1. Deutors de l'Activitat	185.868,40			185.868,40
2. Altres Deutors de la Activitat	14.683,51			14.683,51
3. Provisions de Deutors de l'Activitat	-102.186,45			-102.186,45
IV. <b>Deutors per Subvencions</b>	<b>4.015.264,40</b>		<b>-192.740,59</b>	<b>3.822.523,81</b>
3. Entitats de Serveis, per Altres Subvencions	118.177,40	74.563,19	-192.740,59	
4. Administracions Públiques per Subvencions Generalitat	2.172.476,98			2.172.476,98
5. Administracions Públiques per Subvencions Ajuntament	348.804,06			348.804,06
6. Administracions Públiques per Altres Subvencions	448.428,46			448.428,46
7. Altres Entitats, Deutores per Subvencions	852.814,31			852.814,31
V. <b>Altres Deutors</b>	<b>10.996.444,55</b>		<b>-4.594.635,88</b>	<b>6.401.808,67</b>
1. Clients per Vendes i Prestacions de Serveis	5.634.332,98	34.768,82		5.669.101,80
2. Clients Entitats de Serveis	235.472,52	-1.199,88	-234.272,64	
3. Clients Entitats d'Esplai	81.654,28	-33.568,94	-48.085,34	
4. Deutors Diversos	44.713,26	183.052,91		227.766,17
5. Deutors Entitats de Serveis	4.339.265,82	-52.458,28	-4.286.807,54	
6. Deutors Entitats d'Esplai	156.064,99	-130.594,63	-25.470,36	
7. Personal	17.140,83			17.140,83
8. Administracions Públiques	696.954,68			696.954,68
9. Provisions de Deutors Diversos	-209.154,81			-209.154,81
VI. <b>Inversions Financeres Temporals</b>	<b>136.065,40</b>			<b>136.065,40</b>
6. Altres Crèdits	78.805,58			78.805,58
7. Dipòsits i Fiances Constituïdes a Curt Termini	57.259,82			57.259,82
VII. <b>Tresoreria</b>	<b>419.722,36</b>			<b>419.722,36</b>
1. Caixa Efectiu	29.735,74			29.735,74
2. La Caixa	175.079,61			175.079,61
3. Altres Bancs	214.907,01			214.907,01
VIII. <b>Ajustaments per Periodificacions</b>	<b>130.336,73</b>			<b>130.336,73</b>
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>43.411.927,83</b>		<b>-5.330.077,87</b>	<b>38.081.849,97</b>

**Fundació Catalana de l'Esplai i Entitats Associades**

**Balanç de situació combinat al 31 de desembre de 2008**

<b>PASSIU</b>	<b>AGRUPAT F.C.E. 31.12.08</b>	<b>RECLASIFICAC.</b>	<b>AJUSTOS</b>	<b>TOTAL COMBINAT F.C.E. 31.12.08</b>
<b>A) FONTS PROPIS</b>	<b>2.985.426,18</b>		<b>-1.078.692,96</b>	<b>1.906.733,22</b>
I. Fons Social o Fundacional	3.737.248,93			3.737.248,93
IV. Remanent Pendent de Distribuir	-65.486,55			-65.486,55
V. Pèrdues i Guanyos	-494.518,65			-1.573.211,61
VI. Resultats Negatius d'Exercicis Anteriors	-191.817,55		-1.078.692,96	-191.817,55
<b>B) INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS</b>	<b>8.193.557,29</b>		<b>535.991,57</b>	<b>8.729.548,86</b>
1. Subvencions Oficials en Capital Generalitat	1.617.514,62		535.991,57	2.153.506,19
2. Subvencions Oficials en Capital Ajuntaments	70.964,29			70.964,29
3. Altres Subvencions en Capital	6.505.078,38			6.505.078,38
<b>C) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES</b>	<b>10.979,60</b>			<b>10.979,60</b>
2. Provisions per a Impostos i Responsabilitats	7.794,93			7.794,93
3. Altres Provisions	3.184,67			3.184,67
<b>D) CREDITORS A LLARG TERMINI</b>	<b>16.580.552,85</b>			<b>16.580.552,85</b>
II. Deutes amb Entitats de Crèdit	<b>6.706.821,71</b>			<b>6.706.821,71</b>
1. Deutes a LI/T amb La Caixa	107.015,60			107.015,60
2. Deutes a LI/T amb Altres Entitats de Crèdit	6.599.806,11			6.599.806,11
IV. Altres Creditors	<b>9.873.731,14</b>			<b>9.873.731,14</b>
2. Altres Deutes	9.873.731,14			9.873.731,14
<b>E) CREDITORS A CURT TERMINI</b>	<b>15.641.411,91</b>		<b>-4.787.376,47</b>	<b>10.854.035,44</b>
II. Deutes amb Entitats de Crèdit	<b>5.517.215,54</b>			<b>5.517.215,54</b>
1. Per Préstecs de la Caixa	19.462,15	-11.805,72		7.656,43
2. Per Préstecs d'Altres Entitats de Crèdit	552.628,18	11.622,23		564.250,41
3. Per Línies de Crèdit amb La Caixa	968.145,52	183,49		968.329,01
4. Per Línies de Crèdit amb Altres Entitats de Crèdit	3.775.540,82	1.903,17		3.777.443,99
7. Deutes per Interessos de la Caixa	75,89			75,89
8. Deutes per Interessos d'Altres Entitats de Crèdit	201.362,98	-1.903,17		199.459,81
III. Deutes amb Entitats de Serveis i d'Esplais	<b>4.593.985,04</b>		<b>-4.593.985,04</b>	
1. Deutes amb Entitats de Serveis	4.566.801,94	1.094,85	-4.567.896,79	
4. Deutes amb Entitats d'Esplai	26.088,25		-26.088,25	
IV. Creditors per Beneficiaris de la Activitat Pròpia	<b>348.371,97</b>		<b>-193.391,43</b>	<b>154.980,54</b>
2. Deutes per Repartiment de Subvencions	348.371,97		-193.391,43	154.980,54
V. Creditors Comercials	<b>1.784.634,45</b>			<b>1.784.634,45</b>
1. Avançaments de Clients i Deutors	3.387,45			3.387,45
2. Deutes per Compres i Prestacions de Serveis	1.438.189,62			1.438.189,62
3. Deutes Representats en Efectes Comercials	343.057,38			343.057,38
VI. Altres Deutes no Comercials	<b>995.456,26</b>			<b>995.456,26</b>
1. Deutes amb Administracions Públiques	938.130,70			938.130,70
2. Deutes representades en Efectes a Pagar				
3. Altres Deutes	22.044,12			22.044,12
4. Remuneracions Pendants de Pagament	33.181,44			33.181,44
5. Fiances i Dipòsits Rebuts a Curt Terminis	2.100,00			2.100,00
VII. Provisions per Operacions de Tràfic				
VIII. Ajustaments per Periodificació	<b>2.401.748,65</b>			<b>2.401.748,65</b>
<b>TOTAL PASSIU</b>	<b>43.411.927,83</b>		<b>-5.330.077,87</b>	<b>38.081.849,97</b>

**Fundació Catalana de l'Esplai i Entitats Associades**

**Compte de pèrdues i guanys combinat al 31 de desembre de 2008**

DEURE	TOTAL AGRUPAT F.C.E. 31.12.08	AJUSTOS	TOTAL COMBINAT F.C.E. 31.12.08
<b>A) DESPESES</b>	<b>46.289.701,20</b>	<b>-9.204.978,64</b>	<b>37.084.722,56</b>
1. <b>Consums</b>	<b>5.168.850,95</b>		<b>5.168.850,95</b>
a. Compres de Materials d'Activitats	4.269.380,47		4.269.380,47
b. Compres de Materials per a Serveis	426.795,53		426.795,53
c. Variació d'Existències	17.448,52		17.448,52
d. Devolucions i Rappels sobre Compres	-4.338,00		-4.338,00
e. Altres Despeses Externes	459.564,43		459.564,43
2. <b>Despeses de Personal</b>	<b>26.193.587,03</b>		<b>26.193.587,03</b>
a. Sous, Salari i Assimilats	20.150.252,92		20.150.252,92
b. Càrregues Socials	6.043.334,11		6.043.334,11
3. <b>Dotacions per a Amortitzacions de l'Immobilitzat</b>	<b>1.063.980,79</b>		<b>1.063.980,79</b>
a. Amortització de Despeses d'Establiment	10.268,42		10.268,42
b. Dotació Amortització de l'Immobilitzat Immaterial	22.830,73		22.830,73
c. Dotació Amortització de l'Immobilitzat Material	1.030.881,64		1.030.881,64
4. <b>Altres Despeses d'Explotació</b>	<b>7.369.530,73</b>	<b>-4.666.076,77</b>	<b>2.703.453,96</b>
a. Serveis Exteriors	7.194.835,31	-4.666.076,77	2.528.758,54
b. Tributs	20.342,87		20.342,87
c. Altres Despeses de Gestió Corrent	154.352,55		154.352,55
5. <b>Ajuts Econòmics</b>	<b>4.917.264,51</b>	<b>-4.538.901,87</b>	<b>378.362,64</b>
a. Ajuts Econòmics Individuals	19.273,55		19.273,55
b. Ajuts Econòmics a Entitats	4.887.673,46	-4.538.901,87	348.771,59
c. Ajuts Econòmics Mitjançant Entitats Intermediàries	10.317,50		10.317,50
6. <b>Variació de les Provisions de Tràfic</b>	<b>263.366,32</b>		<b>263.366,32</b>
a. Variació de les Provisions d'Existències			
c. Variació de les Provisions i de Crèdits d'Usuaris	136.563,49		136.563,49
d. Variació de les Provisions i de Crèdits Comercials	107.230,73		107.230,73
e. Variació d'Altres Provisions de Tràfic	19.572,10		19.572,10
<b>I. Beneficis d'Explotació</b>			
7. <b>Despeses Financeres i Assimilades</b>	<b>1.206.130,60</b>		<b>1.206.130,60</b>
a. Per Deutes amb Entitats de Serveis			
b. Per Deutes amb Entitats d'Esplai			
c. Per Deutes amb Entitats de Crèdit	1.205.578,39		1.205.578,39
d. Per Deutes amb d'Altres Entitats	552,21		552,21
8. <b>Pèrdues d'Altres Crèdits Financers</b>	<b>1.894,20</b>		<b>1.894,20</b>
a. Per Crèdits amb Entitats de Serveis	1.894,20		1.894,20
11. <b>Variació de les Provisions de l'Immobilitzat</b>	<b>-6.754,40</b>		<b>-6.754,40</b>
12. <b>Pèrdues Provenents de l'Immobilitzat</b>	<b>968,25</b>		<b>968,25</b>
14. <b>Despeses Extraordinàries</b>	<b>80.670,24</b>		<b>80.670,24</b>
15. <b>Pèrdues i Despeses d'Exercicis Anteriors</b>	<b>30.211,98</b>		<b>30.211,98</b>
<b>IV. Resultats Extraordinaris Positius</b>	<b>1.547.765,88</b>		<b>469.072,92</b>

**Fundació Catalana de l'Esplai i Entitats Associades**

**Compte de pèrdues i guanys combinat al 31 de desembre de 2008**

HAVER	TOTAL AGRUPAT F.C.E. 31.12.08	AJUSTOS	TOTAL COMBINAT F.C.E. 31.12.08
<b>B) INGRESSOS</b>	<b>45.795.182,55</b>	<b>-10.283.671,60</b>	<b>35.511.510,95</b>
1. <b>Import Net dels Ingressos de l'Activitat Principal</b>	<b>14.019.233,06</b>	<b>-4.538.901,87</b>	<b>9.480.331,19</b>
a. D'Ingressos per Quotes	2.610.697,82		2.610.697,82
b. D'Ingressos per a la Captació de Recursos	89.154,67		89.154,67
c. D'Ingressos per Subvencions de la Generalitat	2.382.164,47		2.382.164,47
d. D'Ingressos per Subvencions d'Ajuntaments	1.696.772,11		1.696.772,11
e. D'Ingressos per Altres Subvencions	3.123.249,52	-474.747,35	2.648.502,17
f. D'altres Ingressos de l'Activitat	4.117.194,47	-4.064.154,52	53.039,95
2. <b>Import Net de la Xifra de Negocis</b>	<b>29.095.117,57</b>	<b>-4.666.076,77</b>	<b>24.429.040,80</b>
a. Prestacions de Serveis d'Entitats de Serveis	26.861.255,70	-4.666.076,77	22.195.178,93
b. Prestacions de Serveis d'Entitats d'Esplai	2.232.541,98		2.232.541,98
c. Devolucions i Rappels sobre Vendes	1.319,89		1.319,89
3. <b>Altres Ingressos de l'Explotació</b>	<b>397.388,29</b>		<b>397.388,29</b>
a. Ingressos Accessoris i Altres de Gestió Corrent	388.950,69		388.950,69
b. Ingressos per Subvencions a l'Activitat Mercantil			
c. Excés de Provisions per a Riscos i Despeses	8.437,60		8.437,60
4. <b>Treballs Realitzats per a l'Immobilitzat</b>	<b>610.789,18</b>		<b>610.789,18</b>
<b>I. Pèrdues d'Explotació</b>	<b>854.052,23</b>		<b>854.052,23</b>
5. <b>Ingressos de Crèdits de l'Actiu Immobilitzat</b>			
a. D'Entitats de Serveis a Llarg Termini			
b. D'Entitats d'Esplai a Llarg Termini			
c. D'Altres Entitats a Llarg Termini			
6. <b>Ingressos per Altres Interessos i Assimilats</b>	<b>19.792,50</b>		<b>19.792,50</b>
a. D'Entitats de Serveis a Curt Termini			
b. D'Entitats d'Esplai a Curt Termini			
c. D'Altres Entitats a Curt Termini	19.792,50		19.792,50
<b>II. Resultats Financers Negatius</b>	<b>1.188.232,30</b>		<b>1.188.232,30</b>
<b>III. Pèrdues de les Activitats Ordinàries</b>	<b>2.042.284,53</b>		<b>2.042.284,53</b>
7. <b>Beneficis per Venda d'Immobilitzat</b>	1.078.692,99	-1.078.692,96	0,03
8. <b>Subvencions en Capital Transferides a Resultats</b>	361.632,66		361.632,66
9. <b>Ingressos Extraordinaris</b>	173.364,14		173.364,14
10. <b>Ingressos i Beneficis provinents d'Altres Exercicis</b>	39.172,16		39.172,16
<b>IV. Resultats Extraordinaris Negatius</b>		<b>1.078.692,96</b>	
<b>V. Pèrdues abans d'Impostos</b>	<b>494.518,65</b>	<b>1.078.692,96</b>	<b>1.573.211,61</b>
<b>VI. Resultat de l'Exercici (Pèrdues)</b>	<b>494.518,65</b>	<b>1.078.692,96</b>	<b>1.573.211,61</b>

d) Agrupació de partides

Les diferents desagregacions de les diferents partides en relació amb el balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu es presenten en els diferents apartats de la present memòria.

e) Elements recollits en diverses partides

La informació referent a elements recollits en diferents partides del balanç es troba exposada en els diferents apartats de la memòria.

f) Canvis en criteris comptables

El nou pla comptable aprovat en virtut del Reial Decret 259/2008 substitueix i deroga l'existent prèviament que en el seu dia va ser aprovat en virtut del Reial Decret 43/2003 de 20 de Febrer. A fi d'acomplir amb les disposicions del nou pla comptable, l'Entitat ha procedit a modificar l'estructura del balanç i del compte de pèrdues i guanys, de l'exercici anterior, i, també en relació amb l'exercici anterior, ha procedit a formular de l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxes d'efectiu corresponent.

g) Correcció d'errors

Els comptes anuals de l'exercici no presenten ajustaments per correcció d'errors dignes de ser mencionats.

### 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

Base de repartiment		Import
Excedent de l'exercici 2009		30.639,38
Total base de repartiment = Total aplicació		<u>30.639,38</u>

  

Aplicació		Import
Romanent		30.639,38
Total		<u>30.639,38</u>

### 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per el combinat d'entitats en l'elaboració dels seus comptes anuals de l'exercici, han estat les següents:

a) Immobilitzat intangible

Els criteris relatius a l'immobilitzat material descrits a l'apartat b) s'aplicaran als elements de l'immobilitzat intangible.

L'immobilitzat intangible es troba enregistrat al seu cost d'adquisició o de producció, incloent en el mateix, si s'escau, les despeses per a la posada en funcionament i detraient qualsevol rebaixa o descompte en el preu que s'hagués pogut produir.

Com a mínim al tancament de cada exercici l'Entitat avalua l'existència o no d'indicis que algun element de l'immobilitzat intangible, o, en el seu cas, alguna unitat generadora d'efectiu puguin estar deteriorats, efectuant aquests càlculs de manera individualitzada element per element.

La quantificació de l'import deteriorat s'efectua determinant el valor recuperable de l'actiu, essent aquest el major existent entre el valor raonable de l'actiu, detraient les despeses de venda, i el valor en ús del mateix.

L'entitat reconeix comptablement qualsevol pèrdua que s'hagi pogut produir en el valor registrat d'aquests actius amb origen en la seva deteriorament, utilitzant com a contrapartida l'epígraf "Pèrdues netes per deteriorament" del compte de pèrdues i guanys. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si s'escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament enregistrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials i s'expliquen a l'apartat c) d'aquesta nota.

#### Propietat Industrial

Es valoraran a cost d'adquisició o al cost d'obtenció de la patent o similar inclòs el cost del registre i de formalització de la propietat industrial.

#### Drets de traspàs

Es valoren a preu d'adquisició.

#### Aplicacions informàtiques

Es valoren al seu cost d'adquisició o producció. No s'inclouen les despeses de manteniment de les aplicacions informàtiques.

### b) Immobilitzat material

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció.

#### b.1) Preu d'adquisició

En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé. Els interessos meritats pel seu finançament, o per operacions de compra amb pagament ajornat, s'incorporen com valor addicional de l'element.

#### b.2) Cost de producció

En el cost de producció s'inclou a més del preu d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles, els altres costos directament imputables a aquests béns així com la part que raonablement correspongui dels costos indirectament imputables als béns de què es tracti en la mesura que aquests costos corresponguin al període de fabricació o construcció, i únicament fins a la seva entrada en funcionament.

#### b.3) Altres consideracions de valoració

Forma part del valor de l'immobilitzat material l'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retirament i altres associades a l'actiu esmentat.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com major cost dels mateixos, donant-se de baixa comptable tots els elements, si s'escau, substituïts.

Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què s'incorren.

No es presenta cap circumstància que hagi dut a qualificar com indefinida la vida útil d'algun dels seus elements.

b.4) Instal·lacions tècniques, maquinària i utilitatge

La seva valoració comprèn totes les despeses d'adquisició, de fabricació i construcció fins a la seva posada en condicions de funcionament.

b.5) Deteriorament de valor de l'immobilitzat material

L'amortització es realitza mitjançant l'aplicació del mètode lineal en funció de la vida útil dels actius.

Com a mínim al tancament de cada exercici l'Entitat avalua l'existència o no d'indis de què algun element de l'immobilitzat material, o, si escau, alguna unitat generadora d'efectiu puguin estar deteriorats, aquests càlculs s'efectuen d'una manera individualitzada element per element, o, en cas de no poder, a través de la unitat generadora d'actiu a la qual pertanyi l'actiu.

La determinació de l'import deteriorat s'efectua determinant el valor recuperable de l'actiu, sent aquest el major existent entre el valor raonable de l'actiu, detraient-ne les despeses de venda, i el valor en ús del mateix.

Les correccions valoratives per deteriorament, si escau, es reconeixen com una despesa en el compte de pèrdues i guanys, i les reversions de les mateixes, en cas que les circumstàncies de la deteriorament haguessin deixat d'existir, es reconeixen, igualment com un ingrés en el compte de pèrdues i guanys, i s'efectua fins al límit de la deteriorament prèviament reconegut.

c) Instruments financers

Com a regla general, la valoració inicial dels actius i passius financers de l'Entitat s'efectua al valor raonable dels mateixos el que equival, excepte evidència en contrari, al valor raonable de la contraprestació lliurada.

De la mateixa manera, en el cas d'actius o passius financers no classificats sota la categoria de valorats a valor raonable amb efecte en pèrdues i guanys, els costos de la transacció directament atribuïbles a l'operació s'ajusten a l'import dels actius i passius esmentats o s'imputen directament al compte de pèrdues i guanys.

Per a la valoració posterior s'estableixen diferents criteris de valoració depenent de la categoria de l'actiu o passiu.

Els crèdits amb venciment no superior a un any que es valoren inicialment pel seu valor nominal es continuen valorant per aquest import, excepte les correccions per deteriorament que poguessin sofrir.

c.1) Criteris per a la qualificació i valoració, i ingressos i despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers

En cas d'existir, l'Entitat valora els seus actius financers segons diverses categories, de la següent manera:

- Préstecs i partides a cobrar:

Excepte si és aplicable el que disposa la categoria d'Actius financers mantinguts per a negociar i el que es disposa en Altres actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys, corresponen a crèdits comercials, o crèdits no comercials, que no sent instruments de patrimoni ni derivats, corresponen a actius els cobraments dels quals són de quantia determinada i determinable i que no es negocien en un mercat actiu.

La valoració posterior dels actius classificats en aquesta categoria, si existeixen, s'efectua al cost amortitzat amb efecte en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu.

- Inversions mantingudes fins al venciment:

Corresponen a valors representatius de deute amb data de venciment fixa, o bé actius els cobraments dels quals siguin de quantia determinada o determinable, que es negociïn en un mercat actiu, i que l'Entitat té intenció efectiva i capacitat de conservar-los fins al seu venciment.

La valoració posterior dels actius classificats en aquesta categoria, si existeixen, s'efectua al cost amortitzat amb efecte en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu.

- Dèbits i partides a pagar:

Excepte si és aplicable el que es disposa per la categoria de passius reconeguts com Passius financers mantinguts per a negociar i Altres passius a valor raonable amb canvi en el compte de pèrdues i guanys, es recullen en aquesta categoria els dèbits per operacions comercials, o aquells dèbits per operacions no comercials, que no corresponguin a instruments derivats.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment inferior a un any, i que es valorin inicialment al seu valor nominal es continuen valorant per aquest import. Igualment, els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera liquidar a curt termini es valoren pel seu valor nominal, per ser l'actualització de fluxos d'efectiu poc significativa.

La valoració posterior d'aquest tipus de passius s'efectua al cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode d'interès efectiu.

c.2) Naturalesa dels actius i passius financers designats inicialment com a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys

Els Comptes anuals de l'exercici no presenten cap concepte assignable a aquesta categoria de valoració.

c.3) Criteris de determinació de la deteriorament, correcció de valor, reversió i baixa

Com a mínim al tancament de cada exercici l'Entitat avalua l'existència o no d'indícis de què algun element dels actius considerats dins les categories de Préstecs i partides a cobrar, Inversions mantingudes fins al seu venciment i Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades presentin indicis de deteriorament.

A aquest efecte es considera que existeix deteriorament sempre que el valor en llibres és superior al valor actual dels fluxos d'efectiu que s'estimen que es generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions valoratives s'imputen com una despesa en el compte de pèrdues i guanys, i la seva corresponent reversió, en cas que les circumstàncies que van motivar la deteriorament hagin desaparegut, es consideren, fins al límit de la deteriorament original, com un ingrés en el compte de pèrdues i guanys.

En el cas d'inversions mantingudes fins al seu venciment la determinació de l'import de correcció per deteriorament es determina en funció del valor de mercat dels actius, si aquesta informació és més fiable que l'obtinguda a través del descompte dels fluxos de caixa comentada anteriorment.

La determinació i quantificació de la deteriorament en el cas dels actius financers classificats sota la categoria de Préstecs i comptes a cobrar s'efectua mitjançant l'anàlisi detallada de l'antiguitat dels mateixos, i mitjançant qualsevol altra informació disponible que permeti conèixer la possible insolvència del deutor, comptabilitzant la corresponent provisió específica.

#### c.4) criteris de baixa d'actius i passius financers

Per a la determinació del moment de baixa dels actius l'Entitat té en compte la realitat econòmica de l'operació, i no només la seva forma jurídica o la denominació dels contractes.

A aquest efecte l'Entitat entén com moment de baixa dels actius aquell en què expirin o hagin estat cedits els drets contractuals sobre els fluxos de caixa de l'efectiu de l'actiu financer, de manera que s'hagin transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat del mateix.

La diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida en donar de baixa aquest actiu, i formarà part del resultat de l'exercici en què aquesta es produeix.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer o de la part del mateix que s'hagi donat de baixa i la contraprestació pagada inclosos els costos de transacció atribuïbles i en la qual es recull també qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, es reconeix en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què tingui lloc.

Els saldos de deutors i efectes comercials a cobrar inclouen, si existeix, els efectes descomptats pendents de venciment, figurant aquests, si escau, pel mateix import com deutes amb entitats de crèdit.

Les despeses relatives al descompte d'efectes, si existeixen, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys quan s'incorren, i no es difereixen al llarg del període de venciment dels respectius efectes a causa de l'escassa repercussió que tal diferiment tindria en la determinació dels resultats de cada exercici.

Idèntic criteri se segueix en el cas d'operacions de factoring amb recurs, o en aquelles operacions de venda d'actius financers amb pacte de recompra a un preu fix o a un preu de venda més un interès, i aquelles titulacions d'actius financers en les quals l'Entitat retingui finançaments subordinats o un altre tipus de garanties que absorbeixin substancialment totes les pèrdues esperades.

d) Impost sobre beneficis

La Fundació Catalana de l'Esplai i Fundació Acció Social, estan subjectes al previst a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, del règim fiscal de les entitats sense fins lucratius i dels incentius fiscals al mecenatge.

La resta d'entitats, estan subjectes al règim d'entitats parcialment exemptes.

e) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen segons el criteri del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

e.1) Ingressos per prestacions de serveis

Els ingressos ordinaris derivats de la prestació de serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data de tancament quan el resultat de la mateixa pot ser estimat amb fiabilitat. Aquesta circumstància es produeix quan l'import dels ingressos; el grau de realització; els costos ja incorreguts; i els pendents d'incórrer poden ser valorats amb fiabilitat i fos probable que es rebessin els beneficis econòmics derivats de la prestació del servei.

e.2) Despeses

Les despeses s'imputen en funció del criteri del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'elles.

f) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions oficials d'Administracions Públiques es reconeixen quan existeix una seguretat raonable del compliment de les condicions associades a la seva concessió i al cobrament de les mateixes.

f.1) Subvencions, donacions i llegats atorgats per tercers diferents dels socis o propietaris

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoraran pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en espècie es valoraran pel valor raonable del bé rebut, ambdós valors referenciats al moment del seu reconeixement.

La imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats que tinguin el caràcter de no reintegrables s'efectuarà atenent a la seva finalitat.

*Criteris d'imputació a resultats:*

- a) Quan es concedeixin per a assegurar una rendibilitat mínima o compensar el dèficit d'explotació: s'imputaran com ingressos de l'exercici en el qual es concedeixin, tret que es destinin a finançar dèficit d'explotació d'exercicis futurs; en aquest cas s'imputaran en aquests exercicis.
- b) Quan es concedeixin per a finançar despeses específiques: s'imputaran com ingressos en el mateix exercici en el qual es meritin les despeses que estiguin finançant.
- c) Quan es concedeixin per a adquirir actius o cancel·lar passius:

- Actius de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries: s'imputen com ingrés de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en aquest període per als citats elements.
  - Existències que no s'obtinguin com a conseqüència d'un rappel comercial: s'imputen com ingressos de l'exercici en el qual es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.
  - Actius financers: s'imputen com ingressos de l'exercici en el qual es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.
  - Cancel·lació de deutes: s'imputen com ingressos de l'exercici en què es produeixi la cancel·lació, excepte quan s'atorguin en relació amb un finançament específic, en aquest cas, la imputació es realitzarà en funció de l'element finançat.
- d) Els imports monetaris que es rebin sense assignació a una finalitat específica s'imputen com ingressos de l'exercici en què es reconeguin.

## 5. IMMOBILITZACIONS MATERIALS :

### FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES

#### IMMOBILITZACIONS MATERIALS

Estat de moviments de les immobilitzacions materials	Terrenys, construccions i urbanitzacions	Instal.lacions tècniques i maquinària	Altres instal.lacions i mobiliari	Avançaments i immobilitzacions en curs	Altre immobilitzat material	Total
A) IMPORT (BRUT) A L'INICI DE L'EXERCICI 2009	19.571.191,35	461.732,44	4.998.839,81	5.569.104,60	1.510.117,87	<b>32.110.986,08</b>
(-) SALDO INICIAL ENTITATS QUE NO S'INCLOUEN A LA COMBINACIÓ			-16.121,26		-5.297,52	<b>-21.418,78</b>
(+) Entrades				1.205.273,16	19.788,82	<b>1.225.061,98</b>
(+) Augment per transferències o trasposos a altres comptes	4.856.340,48	63.918,85	53.849,48	-673.798,60	193.553,32	<b>4.493.863,53</b>
(-) Sortides i baixes					-22.150,88	<b>-22.150,88</b>
(-) Disminució per transferència o traspàs a altres comptes	-243.409,90		-64.910,29	-4.493.863,34		<b>-4.802.183,53</b>
B) IMPORT ( BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2009	24.184.121,93	525.651,29	4.971.657,74	1.606.715,82	1.696.011,60	<b>32.984.158,34</b>
C) AMORTITZACIÓ ACUM. A L'INICI DE L'EXERCICI 2009	1.974.506,38	263.537,63	1.789.342,56		1.230.093,71	<b>5.257.480,28</b>
(-) SALDO INICIAL ENTITATS QUE NO S'INCLOUEN A LA COMBINACIÓ			-14.586,71		-4.984,36	<b>-19.571,07</b>
(+) Dotacions	545.619,97	10.087,30	372.125,90		245.190,42	<b>1.173.023,59</b>
(+) Ajust de combinació	-36.198,18					<b>-36.198,18</b>
(+ -) Ajustaments a les amortitzacions d'exercicis anteriors.						
(-) Reduccions per baixes.						
(-) Reduccions per sortides i transferències	-242.554,67		-61.874,50			<b>-304.429,17</b>
D) AMORTITZACIÓ ACUM. AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2009	2.241.373,50	273.624,93	2.085.007,25		1.470.299,77	<b>6.070.305,45</b>
E) PROVISIONS A L'INICI DE L'EXERCICI 2009	103.198,59					<b>103.198,59</b>
(+) Dotació de provisions						
(-) Aplicació i baixa de provisions	-5.738,75					<b>-5.738,75</b>
F) PROVISIONS AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2009	97.459,84					<b>97.459,84</b>
IMMOBILITZAT NET AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2009	21.845.288,59	252.026,36	2.886.650,48	1.606.715,82	225.711,60	<b>26.816.392,85</b>
Detall dels coeficients d'amortització utilitzats	2%	10%	10%		20% , 25%	

Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat són els següents:

	Passiu a 31/12/08	Entrades	Traspasat a resultat	Passiu a 31/12/09
Estat Central	3.422.746,01	888.151,00	170.540,79	4.140.356,23
Entitats Privades	2.274.844,40	178.276,01	148.341,03	2.304.779,38
Generalitat de Catalunya	1.522.383,45	119.867,00	45.199,79	1.597.050,65
Ajuntaments	932.216,26		12.061,16	920.155,10
Altres entitats	65.949,02	3.720,15	4.205,65	47.611,14
Ajust de combinació	535.991,57		35.750,64	500.240,93
<b>Total general</b>	<b>8.754.130,71</b>	<b>1.190.014,16</b>	<b>416.099,05</b>	<b>9.510.193,44</b>

Les subvencions de capital s'han destinat a finançar l'adquisició béns i equipament en compliment de les finalitats fundacionals. Concretament, han estat destinades a obres, equipaments i eliminació de barreres arquitectòniques de:

- Cases de Colònies
- Centre Esplai i Alberg Delta del Llobregat
- Equipament Esportiu "Esport i Salut"
- Equipaments esplais

L'import dels béns totalment amortitzats en ús és el següent:

- Construccions: 0
- Resta d'actius: 2.341.037,27€

Durant l'exercici 2009 s'ha capitalitzat 6.019,42€ de despesa financera com a més valor de construccions.

## 6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

La Fundació Catalana de l'Esplai manté dins del seu actiu dos immobles a la zona d'Almeda, a Cornellà de Llobregat, amb la intenció de vendre'ls, ja que són part de l'antiga seu i actualment i des del 2007 la seu esta ubicada a CENTRE ESPLAI, a la localitat del Prat de Llobregat. La nova normativa respecte als comptes anuals fa necessària la seva reclassificació, d'Immobilitzat Material (apartat II) dins de l'Actiu no Corrent a Inversions Financeres (apartat III), també dins de l'Actiu no corrent. Un és el local de Marià Fortuny, de valor brut 182.008,28 amb una amortització acumulada de 44.556,16 i altre el Local 8, amb un valor brut de 126.311,91 i una amortització acumulada de 66.319,69. Sumant els dos locals el valor net és de 197.444,34€ a 31.12.09.

La entitat vol destacar que aquests actius no els conserva com inversions immobiliàries, sinó que els manté davant la impossibilitat de trobar compradors interessats, donada la situació del mercat immobiliari dels darrers anys, i que actualment es troben a la venda.

## 7. BÉNS DE PATRIMONI CULTURAL

La Fundació Catalana de l'Esplai i entitats associades no incorpora al seu actiu cap bé de patrimoni cultural.

## 8. IMMOBILITZACIONS INTANGIBLES:

Estat de moviments de les immobilitzacions immaterials	Investigació i desenvolupament	Distintiu Qualitat, Marca	Aplicacions informàtiques	Drets de traspàs i arrendaments financers	Total
A) IMPORT (BRUT) A L' INICI DE L'EXERCICI 2009	21.210,00	16.565,25	755.237,84	24.040,47	817.053,56
(+) Entrades					
(+) Augment per transferències o traspasos a altres comptes					
(-) Sortides i baixes					
(-) Disminució per transferència o traspàs a altres comptes					
B) IMPORT ( BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2009	21.210,00	16.565,25	755.237,84	24.040,47	817.053,57
C) AMORTITZACIÓ ACUM. A L'INICI DE L'EXERCICI 2009	17.403,29	14.960,31	729.272,53	8.582,64	770.218,77
(+) Dotació i augments		687,85	10.151,42	4.285,62	15.124,88
(+ -) Ajustaments a les amortitzacions d'exercicis anteriors.		-0,05			-0,05
(-) Reduccions per baixes, sortides i transferències					
D) AMORTITZACIÓ ACUM. AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2009	17.403,29	15.648,11	739.423,95	12.868,26	785.343,61
IMMOBILITZAT NET AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2009	3.806,71	917,14	15.813,90	11.172,21	31.709,96

## 9. INSTRUMENTS FINANCERS

### 9.1 Actius financers i passius financers mantinguts per a negociar

La FCE i entitats associades no incorporen al seu balanç cap actiu ni passiu financer mantinguts per a negociar.

### 9.2 La informació relativa als actius financers és:

Concepte	Saldo a 31/12/09
PARTICIPACIÓ SERVIGRUP SL	4.512,00
PARTICIPACIÓ ACES SL	30.100,00
<b>Inversions en entitats del grup</b>	<b>34.612,00</b>
FONS D'INVERSIÓ C. CATALUNYA- E. QUIJOTE	51.174,36
VALORS DE RENDA FIXA -FCE	30.050,62
DIPOSIT ESTRUCTURAT - CAN TUSSELL	16.500,00
FIANCES A LLARG TERMINI - E. SANT COSME	12.564,48
DIPÒSIT BANKINTER -FCE	7.104,16
DIPÒSITA A LLARG - FUNDACIÓN ESPLAI	6.510,12
CRÈDITS A ALTRES ENTITATS - E. POLINYÀ	2.971,88
DIPÒSITS I FIANCES - FCE	2.821,66
FIANÇA LOCAL - CENTRE D'ESTUDIS	2.000,00
DIPÒSIT LLOGUER LOCAL - DIVERSITAT LÚDICA	1.500,00
FIANÇA LLOGUER LOCAL - E. XIXELL	1.170,00
<b>Inversions financers a llarg termini</b>	<b>134.367,28</b>
<b>Total actius financers a llarg termini</b>	<b>168.979,28</b>

Altres actius financers:

Usuaris i deutors per vendes i prestac.de serveis	5.804.283,54
Patrocinadors	639.762,75
Altres deutors	76.834,41
Personal	5.065,34
Administracions Públiques deutores per subvencions	4.123.549,85
Altres crèdits amb Administracions Públiques	761.690,20
<b>Altres comptes a cobrar</b>	<b>11.411.186,09</b>
Comptes corrents amb entitats	292.581,87
<b>Inversions financeres a curt termini</b>	<b>292.581,87</b>
<b>ACTIUS FINANCERS</b>	<b>11.703.767,96</b>

Classes de categories	Instruments financers			Total
	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt	
	Instruments de patrimoni 2009	Crédits, derivats i altres 2009	Crédits, derivats i altres 2009	
Inversions mantingudes fins al seu venciment	34.612,00	134.373,29		168.985,29
Prèstecs i partides a cobrar			11.703.767,96	11.703.767,96
<b>Total</b>	<b>34.612,00</b>	<b>134.373,29</b>	<b>11.703.767,96</b>	<b>11.872.753,25</b>

	Venciments determinables			
	Venciments en anys			
	1	2	Més de 5	Total
Inversions a entitats del grup i associades				
Altres Inversions			34.612,00	34.612,00
Inversions financeres				
Altres Inversions		2.821,66	131.551,63	134.373,29
Deutors comercials i				
Altres comptes a cobrar				
Clients per ventas i prest. Serveis	5.804.283,54			5.804.283,54
Deutors varis	5.894.419,08			5.894.419,08
Personal	5.065,34			5.065,34
<b>Total</b>	<b>11.703.767,96</b>	<b>2.821,66</b>	<b>166.163,63</b>	<b>11.872.753,25</b>

### 9.3 La informació relativa als passius financers és la següent:

Classes de categories	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo	Total
	Deutes amb entitats de crèdit	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	
	2009	2009	2009	
Dèbits i partides a pagar	17.533.516,21	5.935.406,73	3.408.732,13	26.877.655,07
<b>Total</b>	<b>17.533.516,21</b>	<b>5.935.406,73</b>	<b>3.408.732,13</b>	<b>26.877.655,07</b>

	Venciments determinables							Total
	Venciments en anys							
	1	2	3	4	5	Més de 5	Total	
<b>Deutes</b>								
Obligacions i altres valors negociables							23.468.922,94	23.468.922,94
Deutes amb entitats de crèdit	5.935.406,73	4.039.149,29	903.333,27	878.171,49	891.404,01	10.821.458,15	23.468.922,94	23.468.922,94
Altres passius financers	208.078,54						208.078,54	208.078,54
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>								
Proveïdors	1.226.622,90						1.226.622,90	1.226.622,90
Creditors varis	1.962.442,18						1.962.442,18	1.962.442,18
Personal	11.588,51						11.588,51	11.588,51
<b>Total</b>	<b>9.344.138,86</b>	<b>4.039.149,29</b>	<b>903.333,27</b>	<b>878.171,49</b>	<b>891.404,01</b>	<b>10.821.458,15</b>	<b>26.877.655,07</b>	<b>26.877.655,07</b>

**DETALL DELS CRÈDITS AMB ENTITATS DE CRÈDITS (A LLARG TERMINI)**

*Préstecs a llarg termini:*

Entitat Concedent	Data de Concessió	Data de Venciment	Import Original	Saldo 31/12/08	Venciments exercici	Entrades exercici	Saldo 31/12/09	Venciments 2.010	Deute Llarg/T
PRÉSTEC LOCAL CE Nou Llastis	18-04-07	2025	750.000,00	706.156,85	33.169,23		672.987,62	32.024,79	640.962,83
PRÉSTEC MATEU 150	05-12-00	2012	901.518,16	310.232,57	85.700,02		224.532,55	90.226,84	134.305,71
PRÉSTEC MATEU 100	25-12-01	2013	601.012,10	289.989,51	50.806,29		239.183,22	56.888,99	182.294,23
PRÉSTEC Nou Caballes	09-05-07	2022	740.000,00	685.638,70	39.563,61		646.075,09	41.575,06	604.500,03
Prestec Nou 1,300,000	25-12-07	2009	1.300.000,00	1.229.617,09	1.229.617,09				
Prestec a llarg termini Caixa Catalunya. Reclasificació	10-01-99	2011	601.012,10	600.825,96	2.981,26		597.844,70		597.844,70
Prestec a llarg termini Caixa Catalunya	30-02-06	2011	2.500.000,00	2.499.952,98	15,17		2.499.937,81		2.499.937,81
Crèdit Hipotecari Caixa Catalunya	19-05-09	2024	2.000.000,00			1.942.614,79	1.942.614,79	82.709,62	1.859.905,17
<b>TOTAL CAIXA CATALUNYA</b>			<b>9.393.542,36</b>	<b>6.322.413,66</b>	<b>1.441.852,67</b>	<b>1.942.614,79</b>	<b>6.823.175,78</b>	<b>303.425,30</b>	<b>6.519.750,48</b>
<b>PRESTEC COMPANY SANTANDER</b>	25-05-04	2016	<b>750.000,00</b>	<b>497.952,80</b>	<b>59.758,31</b>		<b>438.194,49</b>	<b>63.217,37</b>	<b>374.977,12</b>
Prestec CENTRE ESPLAI ICF	26-07-05	2030	5.612.630,00	5.548.850,12	255.119,54		5.293.730,58	255.119,56	5.038.611,02
Prestec PISCINA ICF	19-04-07	2030	1.700.000,00	1.700.000,00			1.700.000,00	57.954,54	1.642.045,46
Prestec ICF 4M	05-08-09	2033	4.000.000,00	2.880.000,56		1.036.751,80	3.916.752,36	161.685,96	3.755.066,40
Prestec Caixa de Terrassa	15-07-08	2013	48.000,00	44.602,62	9.159,52		35.443,10	9.445,50	25.997,60
Leasing			16.135,60			13.214,40	13.214,40	3.255,28	9.959,12
LEASING CAIXA DE PENSIONS	24-02-09		100.236,32		16.559,79	100.236,32	83.676,53	18.071,51	65.605,02
LICO LEASING CAIXA NOVA	24-02-09		24.401,77		7.025,00	24.401,77	17.376,77	7.659,63	9.717,14
Leasings maquinaria piscina - SSE			124.638,09		23.584,79	124.638,09	101.053,30	25.731,14	75.322,16
Prèstec Bankinter - E. La Florida	29-06-07		60.000,00	43.690,00			31.535,32	12.536,90	18.998,42
Prèstec - E. Can Tussell	30-07-08		75.842,76	72.909,60			72.788,43		72.788,43
<b>Subtotal</b>			<b>21.780.788,81</b>	<b>17.110.419,36</b>	<b>1.789.474,83</b>	<b>3.117.219,08</b>	<b>18.425.887,76</b>	<b>892.371,55</b>	<b>17.533.516,21</b>

## DETALL DELS CRÈDITS AMB ENTITATS DE CRÈDITS (A CURT TERMINI)

<i>Línies de Crèdit</i>									
Entitat Concedent	Data de Concessió	Data renovació	Limit 31/12/08	Saldo 31/12/08	Reduccions o Ampliacions	Nou limit 31.12.2009	Saldo 31/12/09	Venciments 2.010	
LA CAIXA DE PENSIONES	03-01-98	2010	1.200.000,00	956.379,32		1.200.000,00	1.060.702,88	1.060.702,88	
CAIXA CATALUNYA 210	10-01-99	2010	210.000,00	209.963,94	-210.000,00				
CAIXA CATALUNYA 600	05-02-05	2010	600.000,00	342.300,99	-600.000,00				
CAIXA CATALUNYA 612	22-12-06	2010		-71,84					
CAIXA CATALUNYA 514	22-12-06	2010		-9,02			-0,02	-0,02	
CAIXA CATALUNYA 1,3	20-12-08	2010	1.300.000,00	1.299.995,78		1.300.000,00	1.273.546,81	1.273.546,81	
BANCO PASTOR	01-08-06	2010	300.000,00	295.970,23	-37.500,00	262.500,00	251.973,34	251.973,34	
CAIXA PENEDES	21-06-07	2010	250.000,00	245.483,99		250.000,00	242.049,94	242.049,94	
CAIXA NOVA	31-07-07	2010	200.000,00	294.877,34	-100.000,00	100.000,00	185.309,99	185.309,99	
Bankinter per esplais	26-07-05	2010	360.000,00	345.843,22		360.000,00	358.919,94	358.919,94	
PRESTECES PAGATS EL 1 DE GENER DEL 2008									
VISAS				2.022,53			2.057,50	2.057,50	
<b>TOTAL FCE</b>			<b>4.420.000,00</b>	<b>3.992.756,48</b>	<b>-947.500,00</b>	<b>3.472.500,00</b>	<b>3.374.560,38</b>	<b>3.374.560,38</b>	
Tarjetas de crédito				258,60			504,09	504,09	
Línea BSCH CAM	31-12-05		450.000,00				297.596,73	297.596,73	
Gasto Financiero BSCH							1.002,84	1.002,84	
<b>TOTAL FUNDACIÓN ESPLAI</b>			<b>450.000,00</b>	<b>258,60</b>			<b>299.103,66</b>	<b>299.103,66</b>	
CAIXA TARRASA VISA				43,04					
VISA CAIXA NOVA							96,16	96,16	
BSCH (línea Factoring)	21/11/2008		1.500.000,00	583.694,70			1.191.073,34	1.191.073,34	
BANC PASTOR (Línea descompte factures)	25/07/2006		450.000,00	1.903,17			246,33	246,33	
PENEDES (Línia descompte factures)	20/10/2008			122.279,99					
<b>TOTAL SERVEIS D'ESPLAI</b>			<b>1.950.000,00</b>	<b>707.920,90</b>			<b>1.191.415,83</b>	<b>1.191.415,83</b>	
Caixa Terrassa			30.000,00	28.110,70			27.173,86	27.173,86	
Caixa catalunya			15.000,00	361,87			14.449,30	14.449,30	
La Caixa				636,81					
Altres préstecs				3.173,40					
<b>TOTAL E. CAN TUSSELL</b>			<b>45.000,00</b>	<b>32.282,78</b>			<b>41.623,16</b>	<b>41.623,16</b>	
La caixa	31/01/2003		30.000,00	-1.168,18			28.997,92	28.997,92	
Interessos La Caixa				-586,88			110,68	110,68	
<b>TOTAL E. LA FLORIDA</b>			<b>30.000,00</b>	<b>-1.755,06</b>			<b>29.108,60</b>	<b>29.108,60</b>	
La Caixa	30/04/2009		24.040,48	210,40			27.085,36	27.085,36	
Caixa Penedes	20/03/2009		36.060,73	33.729,94			38.574,77	38.574,77	
<b>TOTAL E. PUBILLA</b>			<b>60.101,21</b>	<b>33.940,34</b>			<b>65.660,13</b>	<b>65.660,13</b>	
<b>La Caixa - E. SANFELIU</b>	<b>31-01-10</b>		<b>24.040,48</b>	<b>9.769,87</b>			<b>22.730,03</b>	<b>22.730,03</b>	
LA CAIXA	02/10/2009		15.000,00	418,78			12.593,85	12.593,85	
VISA CLASSIC				17,70					
<b>TOTAL E. NUS</b>			<b>15.000,00</b>	<b>436,48</b>			<b>12.593,85</b>	<b>12.593,85</b>	
POLISSES E.G.P I GRUP BAIX							35.225,96	35.225,96	
<b>Subtotal</b>			<b>13.964.242,90</b>	<b>9.541.450,91</b>	<b>-947.500,00</b>	<b>6.945.000,00</b>	<b>10.086.087,21</b>	<b>5.072.021,60</b>	
<b>TOTALS</b>				<b>26.651.870,27</b>	<b>841.974,83</b>	<b>10.049.004,68</b>	<b>28.498.760,57</b>	<b>5.961.137,87</b>	

**9.4 El detall de les periodificacions d'actiu és el següent:**

<b>CONCEPTE</b>	<b>IMPORT</b>
Edex Fundació-Albums Hpv + Ordago - SSE	66.996,95
Conveni Esplais 2009 - FCE	37.758,48
Gestió Capi Red Conecta 2009 - FE	34.250,63
Dell Computer- Garanties De Servidors - FCE	21.083,34
Beca Gener A Juny 2010 - FCE	12.000,00
Catalana Occident-Rc Suport Escolar - SSE	6.234,68
Cursos De Formació - FE	4.796,61
Triptics - ACCC	4.457,54
Mantenimiento Telemático - FE	3.999,99
Coordinación Capis Red Conecta 2009 - FE	3.880,04
Altres Conceptes - ESPLAIS	3.852,19
50% Cost Auditoria 2009 - FCE	3.500,00
Periodificació Camara I Memories Informt - FCE	3.134,49
50% Auditoria - ACCC	3.000,00
2A. Part Auditoria - SSE	3.000,00
W.Kluwer - Servei Atenció Directa Manteniment - FCE	2.474,28
Assegurances - ACCC	2.230,19
Mantenimiento Hardware - FE	2.072,63
Rc I Danys Alberg Fins 30/04/2010 - FCE	1.894,47
Rc I Accid.Cabusset Fins 03/11/10 - SSE	1.826,04
Axa Mutua Salut Gener-October 2010 - FCE	1.746,34
Assegurança Oficines 01/01/10 A 29/04/10 - FCE	1.267,01
Pemta Msi- Manteniment Estacio 2010 - FCE	1.200,00
Altres Conceptes - FCE	1.094,29
Assegurança Formació Ocupacional 2010 - CEE	1.047,60
2A. Part Auditoria - CEE	1.000,00
50% Auditoria 2009 - SA	1.000,00
Altres Conceptes - Varies entitats	8.570,41
<b>TOTAL PERIODIFICACIONS D'ACTIU</b>	<b>239.368,20</b>

### 9.5 El detall de les periodificacions de passiu és el següent:

CONCEPTE	IMPORT
Anticips De Clients Per Contractes - ACCC	256.746,38
Plans Ocupació 2009 - FEDERACIO	171.661,22
Subvención Irpf 2009 - FE	140.541,45
Plan Avanza 2009 - FE	132.096,26
Proyecto Leonardo (Ue) - FE	98.633,75
Subvenció Irpf - FCE	91.144,69
Iyf - 2008-2010 - FE	75.308,99
Subvenció Irpf 2009 - ACCC	74.452,12
Plans D'Ocupació 2009 - SSE	60.272,28
Proyecto Grundvitg (Ue) - FE	54.859,08
Subvenció Microsoft (09-10) - FE	50.978,87
Facturació Capis 2010 - SA	44.203,29
Serveis Facturats Per Avançat - SSE	40.680,36
Plan Avanza - CEE	36.202,40
Ajunt. Hospitalet Tea 2009 - SSE	33.827,00
Subvenció Irpf 2009 - FEDERACIO	33.256,38
Subvención Comunidad De Madrid - FE	32.666,59
Plans D'Ocupació 2009 - CEE	26.876,13
Subvenció Irpf 2009 - SSE	26.671,00
Subv. Ajuntament Barcelona (Solidaritat) - FCE	24.942,54
Ajunt. De L'Hospitalet (Sense Fronteres) - FCE	22.000,00
Recaptació Auditoria - FCE	21.486,93
Subvenció Stavros Niarchos - FCE	21.127,00
Fons Català Cooperació Desenv. - E. GRESCA	20.000,00
Cursos De Formació Ocupacional 2009 - CEE	19.230,00
Subvenció Fundació La Caixa - SA	12.000,00
Subvenció Irpf 2009 - SA	10.484,28
Subvenció Caixa De Sabadell - E. GRESCA	4.500,00
Facturació Capis - CEE	4.096,61
Plans Ocupació 2009 - FCE	3.378,55
Subvenció Plans De Participació - FEDERACIO	2.275,19
Ingressos Auditoria - FEDERACIO	194,12
Altres	6.897,51
<b>TOTAL PERIODIFICACIONS DE PASSIU</b>	<b>1.653.690,97</b>

### 9.6 Entitats del grup, multigrup i associades

Les entitats del grup de la **Fundació Catalana de l'Esplai** es descriuen a continuació:

- o Disseny i gestió de projectes informàtics, SL ( SERVIGRUP,SL)  
Societat limitada  
C/Riu Anoia, 42-54. El Prat de Llobregat  
Fracció del capital: 50,03%  
Valor en llibres: 4.512,00€

Les accions no cotitzen en Borsa

ServiGrup, SL és una empresa tecnològica orientada a la producció, desenvolupament, comercialització i distribució de tot tipus de programes informàtics, equips, components i maquinària de tot tipus per ordinadors, així com la prestació de serveis d'assessorament, assistència, formació i manteniment de la maquinària de tipus informàtic.

La Fundació posseïa el 33% del capital d'aquesta entitat des de la seva fundació i durant l'any 2009, ha adquirit 251 participacions, de manera que actualment disposa del 50,03% de les participacions del capital.

- Assessorament i construcció d'equipaments sostenibles, SL (ACES,SL)  
C/Riu Anoia, 42-54. El Prat de Llobregat  
Societat limitada  
Fracció del capital: 100%  
Valor en llibres: 30.100€  
Les accions no cotitzen en Borsa  
Aquesta entitat ha estat constituïda per la Fundació al desembre de 2009.

ACES, SL és una empresa dedicada a l'estudi i realització, i assessorament de projectes per a la construcció d'edificis i equipaments sota criteris de sostenibilitat així com la construcció d'edificis i altres equipaments sostenibles.

L'any 2009 la Fundació Catalana de L'Esplai no ha rebut dividendes de cap de les dues empreses.

## 10. EXISTÈNCIES

Durant l'exercici 2009 s'han produït els següents moviments en els comptes d'existències:

	Saldo inicial	Variació	Saldo final
PROGRAMES PEDAGÒGICS - CEE	7.828,37	-1.789,44	6.038,93
CARPETES - CEE	1.728,20	-686,00	1.042,20
APUNTS MONITORS - CEE	4.637,24	11.408,72	16.045,96
MENJAR - ACCC	74.937,41	8.493,64	83.431,05
<b>TOTAL EXISTÈNCIES</b>	<b>89.131,22</b>	<b>17.426,92</b>	<b>106.558,14</b>

## 11. MONEDA EXTRANGERA

La **Fundación Esplai** ha realitzat operacions en moneda estrangera i ha reconegut en el resultat de l'exercici una pèrdua de 2.705,74€ per diferències de canvi.

## 12. FONS PROPIS:

Durant l'exercici el moviment de les partides de fons propis es contempla segons el quadre següent:

COMPTE - CONCEPTE	SALDO A 31/12/08	MOVIMENTS	SALDO A 31/12/09
Fons Social o Fundacional	3.479.944,83	-1.573.211,61	1.906.733,22
Entitats que no estan al combinat del 2009 (MEV)		-10.065,66	-10.065,66
Fons Propis d'Esplais que entren o surten del combinat	11.098,20		11.098,20
Fons Socials E. Tricicle a FCE		-162.629,60	-162.629,60
Ajustos per canvi de Pla Comptable (FCE i CEE)		-7.709,19	-7.709,19
Pèrdues i Guanys 2008	-1.573.211,61	1.573.211,61	
Pèrdues i Guanys 2009		-41.309,44	30.639,38
Ajust de combinació		71.948,82	
<b>TOTAL FONS PROPIS</b>	<b>1.917.831,42</b>	<b>-149.765,07</b>	<b>1.768.066,35</b>

La entitat no té cap desemborsament pendent, ni ha rebut cap aportació no dinerària.

## 13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

### 13.1 Subvencions Oficials

Durant l'exercici 2009 l'entitat ha rebut subvencions de dos grans grups d'entitats concedents:

#### Administracions Públiques:

- **Generalitat de Catalunya:**
  - Departament de Acció Social i Ciutadania
  - Departament de Governació i AA PP
  - Departament de Treball
  - Departament d'Educació
  - Departament de Vicepresidència
  - Departament de Medi Ambient
  - Departament de Salut

- **Altres Organismes Oficials**
  - Unió Europea
  - Ministerio de Educación, política social y deportes (MEPSYD)
  - Ministerio de Igualdad
  - Ministerio de Industria, Turismo y comercio
  - Diputació de Barcelona
  - Diputació de Girona
  - Comunidad de Madrid
  - Ajuntament de El Prat
  - Ajuntament de Sant Joan Despí
  - Ajuntament de l'Hospitalet
  - Ajuntament de Polinyà
  - Ajuntament de Gavà
  - Ajuntament de El Vendrell
  - Ajuntament de Cornellà
  - Ajuntament d'Esplugues
  - Ajuntament de Barcelona
  - Ajuntament de Gavà
  - Ajuntament de Sant Feliu de Llobregat
  - Consorci Badalona Sud

#### **Organismes privats**

- Obra Social La Caixa
- Obra Social Caixa de Manresa
- Obra Social Caixa de Terrassa
- I.Y.F
- Microsoft
- IDRC/CRDI
- Caja de Ahorros Mediterranea
- DKV Seguros
- Fundación ONCE

Les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats es compleixen d'acord amb les dates i forma prevista per les entitats concedents.

L'import i les característiques de les subvencions s'informa en els següents quadres:

#### **DEUTORS PER SUBVENCIONS**

##### **Oficials:**

UNIO EUROPEA	301.973,40
ESTAT CENTRAL	2.028.136,83
GENERALITAT	1.036.315,33
COMUNIDAD DE MADRID	163.332,91
DIPUTACIO	163.132,16
AJUNTAMENTS	430.659,22
<b>TOTAL AAPP DEUTORES PER SUBVENCIONS</b>	<b>4.123.549,85</b>

**Patrocinadors:**

<b>Entitat concedent</b>	<b>Total</b>
Fundació La Caixa	232.195,00
Microsoft	193.130,00
IYF	86.648,28
IDRC / CRDI	80.757,18
ONCE	28.440,29
Foment de Terrassa	9.492,00
Caixa Sabadell	4.500,00
DKV SEGUROS	2.400,00
Caja Madrid	1.600,00
Fund Rialles	600,00
<b>Total patrocinadors deutors</b>	<b>639.762,75</b>

Les subvencions d'exploració i de capital han finançat respectivament activitats i béns d'inversió destinats a impulsar l'educació en el lleure dels infants, joves i adults fomentant especialment les entitats no lucratives i/o els moviments socials i educatius.

**13.2 INGRESSOS PER SUBVENCIONS**

**Oficials:**

<b>Ent concedent</b>	<b>Import</b>
UNIÓ EUROPEA	1.151,17
ESTAT CENTRAL	1.277.716,43
GENERALITAT	2.625.588,32
COMUNIDAD DE MADRID	391.998,87
DIPUTACIÓ	179.162,01
AJUNTAMENTS	2.054.711,66
<b>SUBVENCIONS OFICIALS</b>	<b>6.530.328,46</b>

**Patrocinadors:**

Obres Socials Caixes Estalvis	329.715,00
Microsoft	142.151,13
IYF	75.667,00
Stavros Niarchos Foundation	60.000,00
IDRC / CRDI	51.641,15
Foment de Terrassa	18.492,00
DKV Seguros	12.000,00
Altres	9.858,25
Campanyes econòmiques	223.663,00
<b>Total Patrocinadors</b>	<b>923.187,53</b>

## 14. SITUACIÓ FISCAL

A efectes de la seva tributació a l'Impost de Societats:

La FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI i la FUNDACIÓN ACCIÓN SOCIAL, EDUCACIÓN Y TIEMPO LIBRE, ESPLAI són entitats sense afany de lucre, que realitzen una activitat de caire social, i s'han acollit a la llei 49/2002, de 23 de desembre de Règim Fiscal de les Entitats sense Finalitat Lucrativa i dels Incentius Fiscals al Mecenatge. Pel càlcul de la base imposable s'està en allò establert en la indicada llei, en especial en els seus articles 6 i 7.

Degut a què les entitat realitzen exclusivament activitats que constitueixen l'objecte social i finalitat específica d'aquesta, el total de rendes de l'entitat estan exemptes de l'impost i per tant, considerem que la quota resultant de la liquidació de l'impost de societats serà 0 i que no hi haurà cap despesa per aquest concepte.

La resta d'entitats són entitats "parcialment exemptes" previst al capítol XV de la llei 43/1995, de 27 de desembre.

Segons estableix la legislació vigent els impostos no poden considerar-se definitius fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o en el seu defecte hagi finalitzat el període de prescripció de quatre anys.

Durant l'any 2009, Serveis d'Esplai ha estat objecte d'una inspecció d'Hisenda sobre la no repercussió d'IVA en les seves activitats socials durant els anys 2006, 2007 i 2008. Actualment la Inspecció està suspesa.

Paral·lelament, la Fundació Catalana de L'Esplai es troba en diligències prèvies d'un procés judicial, per una denúncia interposada per una empresa mercantil contra la Fundació pel fet de no repercutir IVA en els serveis educatius de migdia. Actualment, el jutjat d'instrucció ha demanat un informe pericial sobre el tema a l'Agència Tributària, el que dona lloc a l'esmentada suspensió mentre dura el procés judicial.

La Fundació i Serveis d'Esplai consideren que les activitats que desenvolupen estan exemptes d'IVA donat que són serveis de protecció a la infància i ambdues entitats tenen el caràcter de social; tanmateix, si la sentència fos contrària i també la inspecció i els recursos corresponents, se'n podrien derivar conseqüències econòmiques d'impossible quantificació en el moment actual.

### ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES DEUTORES PER IVA

	31.12.09	31.12.08
Hisenda Pública deutora per IVA 2009 - FCE	68.717,53	
Hisenda Pública deutora per IVA 2008 - FCE	405.558,39	405.558,39
Hisenda Pública, deutora per Dev. Iva 98-02 - FCE	149.627,79	149.627,79
Hisenda Pública, Iva 2003 - FCE	73.857,32	73.857,32
Hisenda Pública, deutora per int demora ant 2006 - FCE	31.842,46	31.842,46
Hisenda Pública Intereses Demora 2006 - FCE	1.730,60	1.730,60
Hisenda Pública, deutora per Iva suportat no pagat - FCE		90,07
Hisenda Pública, deutora per devolució impostos - FCE	110,62	32,93
Hisenda Pública deutora per IVA - CEE	357,59	4.304,06
Hisenda Pública deutora per IVA - Fundación Esplai	29.855,46	29.858,41
Altres deutes de la HP	27,62	
<b>TOTAL</b>	<b>761.685,38</b>	<b>696.902,03</b>

## 15. INGRESSOS I DESPESES

15.1 L'Entitat no ha incorregut en despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat

15.2. La partida de Ajuts concedits i altres despeses es desglossa en els següents conceptes:

BENEFICIARI	MOTIU / FINALITAT	IMPORT
Esplais de la Federació	Conveni esplais	134.932,83
Esplai a Querétano	Beques Internacionals	16.000,00
Gabriela Gomez	Beca	8.000,00
CIRD	Beques Internacionals	6.000,00
FUNITEC	Aportació beques Lasalle	714,07
Oncolliga	Sopar	150,00
<b>TOTAL</b>		<b>165.796,90</b>

15.3 Les despeses de personal es detallen en el següent quadre:

Sous i salaris	21.037.831,71
Càrregues Socials	6.209.742,99
<b>TOTAL CÀRREGUES SOCIALS</b>	<b>27.247.574,70</b>

15.4. La partida “Altres resultats” la detallem en el següent quadre:

Origen	Despeses extraordinàries	Ingressos extraordinaris
<b><u>Despeses Extraordinàries</u></b>		
AJUST CONVENI BOLHISPANIA - FE	19.265,00	
AJUST PER CANVI DE PRORRATA - ACCC	10.577,82	
DIFERÈNCIA SUBVENCIÓ MICROSOFT 2008 - FE	10.393,12	
AJUST PLANS D'OCUPACIÓ 2006 - SSE	10.034,22	
AJUST PRORRATA IVA - FE	8.075,61	
AJUST PLANS D'OCUPACIÓ 2007 - FCE	5.152,30	
AJUST INGRESSOS SOCIS DUPLICATS - E. PUBILLA	4.896,54	
PÈRDUES ACYCSA 2008 - FCE	4.158,00	
VARIS CONCEPTES - FE	3.490,61	
ALTRES CONCEPTES - SSE	2.513,73	
ALTRES CONCEPTES - ESPLAIS DE G.C	1.817,13	
AJUST PLANS D'OCUPACIÓ 2005 - FCE	1.800,00	
ALTRES CONCEPTES - ACCC	1.554,34	
ALTRES CONCEPTES - FCE	1.543,42	
ALTRES CONCEPTES - VARIES ENTITATS	1.196,32	
PÈRDUES TALLER ESCENICO 2007 - FCE	1.106,73	
FIANÇA COTXE NO RETORNADA - ACCC	698,11	
AJUST PLANS D'OCUPACIÓ 2006 - 2007 - ACCC	639,30	
<b><u>Ingressos extraordinaris</u></b>		
FORCEM - ACCC		9.809,84
AJUNTAMENT DE L'HOSPITALET - SSE		5.873,85
COBRAMENT SINISTRES ASSEGURANCES - XIXELL		4.853,99
ALTRES CONCEPTES - SSE		4.582,88
DEVOLUCIÓ SEGURETAT SOCIAL - E. PUBILLA		3.126,55
FORCEM - FCE		2.704,21
DIFERÈNCIES FACTURES I ALTRES - ACCC		2.542,50
VARIS CONCEPTES - FE		2.177,80
ALTRES CONCEPTES - FCE		2.005,26
AJUST PROJECCIÓ INTERNACIONAL 2008 - FCE		1.810,73
DEVOLUCIÓ ASSEGURANCES GROUPAMA - FCE		1.711,90
BENEFICI RIFA DE NADAL - E. PUBILLA		1.434,60
PREMI FUNDACIÓ LLUÍS CARULLA - FCE		1.333,33
FORCEM - E. PUBILLA		1.200,00
ALTRES CONCEPTES - GRUP BAIX		1.183,83
ALTRES CONCEPTES ESPLAIS		977,88
AJUST INGRESSOS - E. PUBILLA		829,00
SUBV. ACELL INDIS - E. PUBILLA		819,91
RETORN CASAL ESTIU 2008 - E. PUBILLA		510,71
<b>Resultat extraordinari</b>	<b>88.912,30</b>	<b>49.488,77</b>

## 16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

El moviment de les diferents partides de provisions a llarg termini es detallen en el següent quadre:

	Saldo a 31/12/08	Variació	Saldo a 31/12/09
PROV. RECLAMACIÓ IVA 98-03 - FCE	4.675,20		4.675,20
PROV. PER OBRES DIPUTACIÓ - ACCC	3.184,67		3.184,67
TOTAL PROVISIONS A LLARG TERMINI	7.859,87	0,00	7.859,87

Per la devolució de l'IVA de les inversions realitzades entre 1998 i 2003 hi ha dotada una provisió. Cada any es fa una aplicació de la provisió segons el percentatge d'amortització dels béns d'inversió.

### PROVISIONS D'IMMOBILITZAT

COMPTE	DENOMINACIÓ	SALDO INICIAL	VARIACIONS DE PROVISIONS DE TRÀFIC	BAIXES	SALDO FINAL
2910000000	IVA RETORNAT PER INVERSIONS 98-03	103.198,59	-5.738,75		97.459,84
	<b>TOTAL</b>	<b>103.198,59</b>	<b>-5.738,75</b>	<b>0,00</b>	<b>97.459,84</b>

## 17. INFORMACIÓ SOBRE MEDIAMBIENT

La **Fundació Catalana de L'Esplai** disposa d'un sistema de gestió ambiental per a totes les activitats realitzades a l'edifici Centre Esplai, certificat segons la norma ISO 14001 (GA-2008/0269 de 23 de maig de 2008) i EMAS (ES-CAT-275 de 31 de juliol de 2008).

Durant l'any 2009 s'ha realitzat les següents actuacions:

- Elaboració d'un fulletó informatiu (en català, castellà i anglès) que recull la política ambiental i el conjunt de bones pràctiques per a les empreses proveïdores i per a les persones usuàries de l'equipament.
- Instal·lació d'un plafó informatiu de gran format, entorn a l'aprofitament de l'energia solar, al costat de les plaques solars al terrat de Centre Esplai que és un espai educatiu per a les escoles i altres grups que visiten l'edifici.
- Plantació i reforestació per compensar les emissions de CO2 a l'atmosfera: 2.866 euros
- Distribució de safates per a la reutilització de paper i bosses de roba per sensibilitzar i facilitar la minimització de residus a tot el personal.

## 18. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No existeixen fets posteriors al tancament que siguin significatius.

**FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES**  
**BALANÇ DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DEL 2009**

ACTIU	Notes de la memòria	Agregat 31/12/2009	Ajustos de combinació	Combinat 31/12/09
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>27.721.035,65</b>	<b>-506.503,21</b>	<b>27.214.532,44</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	8	<b>31.709,96</b>		<b>31.709,96</b>
3. Patents, llicències, marques i similars		917,14		917,14
4. Drets de traspàs		14.978,92		14.978,92
5. Aplicacions informàtiques		15.813,90		15.813,90
<b>II. Immobilitzat material</b>	5	<b>27.322.896,06</b>	<b>-506.503,21</b>	<b>26.816.392,85</b>
1. Terrenys i béns naturals		715.704,37		715.704,37
2. Construccions		21.636.087,43	-506.503,21	21.129.584,22
3. Instal·lacions tècniques		119.260,68		119.260,68
4. Maquinària		132.765,68		132.765,68
5. Altres instal·lacions i utilitatge		1.964.777,68		1.964.777,68
6. Mobiliari		921.872,80		921.872,80
7. Equips per a processaments d'informació		210.057,05		210.057,05
8. Elements de transport				
9. Altre immobilitzat		15.654,55		15.654,55
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes		1.606.715,82		1.606.715,82
<b>III. Inversions immobiliàries.</b>	6	<b>197.444,34</b>		<b>197.444,34</b>
2. Construccions		197.444,34		197.444,34
<b>V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini</b>		<b>34.612,00</b>		<b>34.612,00</b>
1. Instruments de patrimoni	9.2	34.612,00		34.612,00
<b>VI. Inversions financeres a llarg termini.</b>		<b>134.373,29</b>		<b>134.373,29</b>
2. Crèdits a tercers		2.971,88		2.971,88
5. Altres actius financers.	9.2	131.401,41		131.401,41
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>17.617.406,52</b>	<b>-5.013.569,17</b>	<b>12.603.837,35</b>
<b>II. Existències.</b>		<b>108.358,14</b>		<b>108.358,14</b>
1. Béns destinats a les activitats		23.127,09		23.127,09
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments.		83.431,05		83.431,05
6. Acomptes		1.800,00		1.800,00
<b>III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>	9.2	<b>12.282.072,42</b>	<b>-870.886,33</b>	<b>11.411.186,09</b>
1. Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis.		5.828.860,92	-43.137,38	5.785.723,54
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades.		142.260,93	-123.700,93	18.560,00
3. Patrocinadors		1.343.810,77	-704.048,02	639.762,75
4. Altres deutors		76.834,41		76.834,41
5. Personal		5.065,34		5.065,34
6. Actius per impost corrents				
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		4.885.240,05		4.885.240,05
7.1 Administracions Públiques deutores per subvencions	13	4.123.549,85		4.123.549,85
7.2 Altres crèdits amb les Administracions Públiques	14	761.690,20		761.690,20
<b>V. Inversions financeres a curt termini.</b>		<b>4.435.264,71</b>	<b>-4.142.682,84</b>	<b>292.581,87</b>
5. Altres actius financers.		4.435.264,71	-4.142.682,84	292.581,87
<b>VI. Periodificacions a curt termini.</b>	9.4	<b>239.368,20</b>		<b>239.368,20</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.</b>		<b>552.343,05</b>		<b>552.343,05</b>
1. Tresoreria		542.343,05		542.343,05
2. Altres actius líquids equivalents.		10.000,00		10.000,00
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>45.338.442,17</b>	<b>-5.520.072,39</b>	<b>39.818.369,78</b>

**FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES**  
**BALANÇ DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DEL 2009**

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	Agregat 31/12/2009	Ajustos de combinació	Combinat 31/12/09
<b>A) PATRIMONI NET (A-1 + A-2 + A-3)</b>		<b>11.784.763,00</b>	<b>-506.503,21</b>	<b>11.278.259,79</b>
<b>A-1) FONS PROPIS</b>	12	<b>2.774.810,49</b>	<b>-1.006.744,14</b>	<b>1.768.066,35</b>
<b>I. Fons dotacional o fons socials</b>		<b>1.604.757,35</b>		<b>1.604.757,35</b>
1. Fons dotacionals o fons socials		1.604.757,35		1.604.757,35
<b>III. Reserves</b>		<b>-6.893,73</b>		<b>-6.893,73</b>
<b>IV. Excedents exercicis anteriors</b>		<b>1.218.256,31</b>	<b>-1.078.692,99</b>	<b>139.563,32</b>
1. Romanent		2.079.985,87	-1.078.692,99	1.001.292,88
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-861.729,56		-861.729,56
<b>VI. Excedent de l'exercici</b>	3	<b>-41.309,44</b>	71.948,82	<b>30.639,38</b>
<b>A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS</b>	5	<b>9.009.952,51</b>	<b>500.240,93</b>	<b>9.510.193,44</b>
1. Subvencions oficials de capital		8.995.919,94	500.240,93	9.496.160,87
2. Donacions i llegats de capital		2.721,20		2.721,20
3. Altres subvencions, donacions i llegats		11.311,37		11.311,37
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>17.541.376,08</b>		<b>17.541.376,08</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b>		<b>7.859,87</b>		<b>7.859,87</b>
2. Provisions per a impostos		3.184,67		3.184,67
3. Provisions per a altres responsabilitats		4.675,20		4.675,20
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	9.3	<b>17.533.516,21</b>		<b>17.533.516,21</b>
1. Deutes amb entitats de credit		7.012.512,05		7.012.512,05
2. Deutes amb altres creditors		10.445.682,00		10.445.682,00
3. Creditors per arrendament financer		75.322,16		75.322,16
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>16.012.303,09</b>	<b>-5.013.569,17</b>	<b>10.998.733,92</b>
<b>II. Provisions a curt termini</b>		<b>904,09</b>		<b>904,09</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>		<b>10.286.168,11</b>	<b>-4.142.682,84</b>	<b>6.143.485,27</b>
1. Deutes amb entitats de credit		5.935.406,73		5.935.406,73
1.1 Deutes per préstecs amb entitats de crèdit		938.049,05		938.049,05
1.2 Deutes per línies de crèdit amb entitats de crèdit		4.997.357,68		4.997.357,68
2. Creditors per arrendament financer		25.731,14		25.731,14
3. Altres passius financers		4.325.030,24	-4.142.682,84	182.347,40
<b>V. Creditors per activitats i altres comptes a cobrar</b>		<b>4.071.539,92</b>	<b>-870.886,33</b>	<b>3.200.653,59</b>
1. Proveïdors		1.393.461,21	-166.838,31	1.226.622,90
3. Creditors variis		1.654.219,54	-704.048,02	950.171,52
3.1 Creditors variis per subvencions		1.440.687,89	-704.048,02	736.639,87
3.2 Altres creditors		213.531,65		213.531,65
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		11.588,51		11.588,51
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		1.004.790,82		1.004.790,82
7. Acomptes d'usuaris		7.479,84		7.479,84
<b>VI. Periodificacions a curt termini.</b>	9.5	<b>1.653.690,97</b>		<b>1.653.690,97</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>45.338.442,17</b>	<b>-5.520.072,39</b>	<b>39.818.369,78</b>

**FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI I ENTITATS ASSOCIADES**  
**COMPTE DE RESULTATS AL 31 DE DESEMBRE DEL 2009**

	Notes de la memòria	Agregat 31/12/09	Reclassificacions	Ajustos de combinació	Combinat 31/12/09
<b>1. Ingressos per les activitats</b>		<b>44.203.750,31</b>		<b>-8.308.776,32</b>	<b>35.894.973,99</b>
a) Vendes					
b) Prestacions de serveis		30.286.994,74		-4.063.826,52	26.223.168,22
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		2.159.029,35			2.159.029,35
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	13.2	2.541.099,49	-780.169,48	-837.742,48	923.187,53
e) Subvencions oficials a les activitats	13.2	5.750.159,12	780.169,48		6.530.328,60
f) Donacions i altres ingressos per a activitats		3.466.591,63		-3.407.207,32	59.384,31
h) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts		-124,02			-124,02
<b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>		<b>-4.536.344,62</b>		<b>4.244.949,80</b>	<b>-291.394,82</b>
a) Ajuts concedits	15.2	-4.410.746,70		4.244.949,80	-165.796,90
b) Despeses de col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		-125.597,92			-125.597,92
<b>4. Treballs realitzat per a l'entitat per al seu actiu</b>		<b>161.694,18</b>			<b>161.694,18</b>
<b>5. Aprovisionaments</b>		<b>-4.638.781,22</b>		<b>1.363.912,09</b>	<b>-3.274.869,13</b>
a) Consum de béns destinats a les activitats		-2.622.638,34		1.363.912,09	-1.258.726,25
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-1.644.097,36			-1.644.097,36
c) Treballs realitzats per a altres entitats		-372.045,52			-372.045,52
<b>6. Altres ingressos de les activitats</b>		<b>849.637,02</b>			<b>849.637,02</b>
a) Ingressos per arrendaments		384.483,78			384.483,78
b) Ingressos per serveis al personal		4.554,64			4.554,64
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		460.598,60			460.598,60
<b>7. Despeses de personal</b>	15.2	<b>-27.247.574,70</b>			<b>-27.247.574,70</b>
a) Sous, salaris i assimilats		-21.037.831,71			-21.037.831,71
b) Càrregues socials		-6.211.041,51			-6.211.041,51
c) Provisions		1.298,52			1.298,52
<b>8. Altres despeses de l'explotació</b>		<b>-7.005.704,74</b>		<b>2.699.914,43</b>	<b>-4.305.790,31</b>
a) Serveis exteriors.		-6.880.714,33		2.699.914,43	-4.180.799,90
b) Tributs		-20.859,26			-20.859,26
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-103.531,15			-103.531,15
d) Altres despeses de gestió corrent		-600,00			-600,00
<b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>		<b>-1.222.638,59</b>		<b>36.198,18</b>	<b>-1.186.440,41</b>
<b>10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat</b>		<b>380.348,45</b>		<b>35.750,64</b>	<b>416.099,09</b>
<b>12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat</b>		<b>5.427,59</b>			<b>5.427,59</b>
a) Deterioraments i pèrdues		5.738,75			5.738,75
b) Resultats per alienacions i altres	16	-311,16			-311,16
<b>13. Altres resultats</b>		<b>-39.423,53</b>			<b>-39.423,53</b>
<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>910.390,15</b>		<b>71.948,82</b>	<b>982.338,97</b>
<b>14. Ingressos financers</b>		5.522,01			5.522,01
a) De participacions en instruments de patrimoni		14,46			14,46
a.2) En tercers		14,46			14,46
b) De valors negociables i altres instruments financers		5.507,55			5.507,55
b.2) En tercers		2.333,19			2.333,19
<b>15. Despeses financeres</b>		-954.494,72			-954.494,72
a) Per deutes amb entitats del grup i associades		-182.753,94			-182.753,94
b) Per deutes amb tercers		-771.740,78			-771.740,78
<b>17. Diferències de canvi</b>		<b>-2.705,74</b>			<b>-2.705,74</b>
<b>II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)</b>		<b>-951.678,45</b>			<b>-951.678,45</b>
<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)</b>		<b>-41.288,30</b>		<b>71.948,82</b>	<b>30.660,52</b>
<b>19. Impostos sobre beneficis</b>		-21,14			-21,14
<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)</b>	3	<b>-41.309,44</b>		<b>71.948,82</b>	<b>30.639,38</b>