

ESTATS FINANCERS de l'Exercici tancat a 31 de Desembre de
2016

ASSOCIACIÓ DE TRASPLANTATS HEPÀTICS DE
CATALUNYA (ATHC)

Entitat declarada d'utilitat pública

Inscrita al Registre General de Dret i Entitats Jurídiques de la Generalitat de Catalunya (Departament de Justícia) amb el número 16391

Balanç simplificat

ASSOCIACIO DE TRASPLANTATS HEPATICS DE CATALUNYA - Exercici 2.016 - BALANÇ SIMPLIFICAT

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) ACTIU NO CORRENT		3.060,00	1.400,00
20, (280), (290)	I. Immobilitzat intangible	5		
21, (281), (2910), (2911), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918)	II. Immobilitzat material	5		
22, (282), (292)	III. Inversions immobiliàries	5		
23, (29190), (29191), (29192), (29193), (29194)	IV. Béns del patrimoni cultural			
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954)	V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			
2405, 2415, 2425, 250, 251, 252, 253, 254, 2550, 258, (259), 26 (2495), (2935), (2945), (2955), (296), (297), (298), 474	VI. Inversions financeres a llarg termini		3.060,00	1.400,00
	B. ACTIU CORRENT		49.919,68	53.858,60
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències		410,22	0,00
440, 441, 442, (447)	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		7.385,12	670,00
443, (4933), (4934), (4935)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis			
444	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
445, 446, 449, (490)	3. Patrocinadors			
460, 464, 544	4. Altres deutors		7.385,12	670,00
4700, 4707, 4708, 4709, 471, 472, 473	5. Personal			
558	6. Actius per impost corrent i altres crèdits amb les administracions públiques			
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933), (5934), (5943), (5944), (5953), (5954)	7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, (549) (5395), (5935), 551, 5525, 554, 5590, 565, 566, (5945), (5955), (596), (597), (598)	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini			
480, 567	IV. Inversions financeres a curt termini			
570, 572, 574, 576	V. Periodificacions a curt termini			
	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		42.124,34	53.188,60
	TOTAL ACTIU (A+B)		52.979,68	55.258,60

ath.cat Associació de Trasplantats Hepàtics de Catalunya

NIF: G-81005275
Mare de Déu de Bellvitge, 20
Hotel d'Entitats, Desp. 7
08907 l'Hospitalet de Llobregat
93 263 56 84 / athc@ath.cat / www.ath.cat

Jose M. Martínez

[Signature]

[Signature]

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) PATRIMONI NET		52.024,38	54.825,10
	A-1) Fons propis		52.024,38	54.825,10
	I. Fons dotacionals o fons socials		0,00	0,00
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials			
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
120, 121	III. Excedents d'exercicis anteriors		54.825,10	37.225,61
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		-2.800,72	17.599,49
118	VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
	A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		0,00	0,00
130	1. Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital			
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
	B) PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
14	I. Provisions a llarg termini			
	II. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1615, 1625, 1635, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 180, 185, 189	2. Altres deutes a llarg termini			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			
	C) PASSIU CORRENT		955,30	433,50
499, 529	I. Provisions a curt termini			
	II. Deutes a curt termini		0,00	433,50
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	2. Altres deutes a curt termini			433,50
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5125, 5133, 5134, 5143, 5144, 524, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini			
	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		955,30	0,00
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors			
41	2. Creditors variis		955,30	0,00
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)			
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les administracions públiques			
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	V. Periodificacions a curt termini			
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		52.979,68	55.258,60

Associació de Trasplantats
 Hepàtics de Catalunya
 NIF: G-61003273
 Mare de Déu de Bellvitge, 20
 Hotel d'Entitats, Desp. 7
 08507 l'Hospitalet de Llobregat
 93 56 84 / athc@ath.cat / www.ath.cat

Jose M. Martínez

Compte de resultats simplificat

ASSOCIACIO DE TRASPLANTATS HEPATICS DE CATALUNYA - Exercici 2.016

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats		96.221,95	69.437,04
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis			
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		13.480,00	11.637,75
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		30.933,78	9.800,00
724, 727, 728, (658)	d) Subvencions, donacions i altres ingressos		51.808,17	47.999,29
	2. Ajuts concedits i altres despeses		0,00	0,00
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits			
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	5. Aprovisionaments		-5.057,16	-3.630,27
752	6. Altres ingressos de les activitats		0,00	1.887,54
751, 753, 754, 755, 759	a) Ingressos per arrendaments			
(64)	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent			1.887,54
	7. Despeses de personal		-19.905,50	-14.791,26
	8. Altres despeses d'explotació		-74.060,01	-35.503,36
(620)	a) Serveis exteriors		-73.390,01	-35.503,36
(621)	a ₁) Recerca i desenvolupament			
(622)	a ₂) Arrendaments i cànons		-18.798,60	-11.117,40
(623)	a ₃) Reparacions i conservació		-1.472,25	
(624)	a ₄) Serveis professionals independents		-9.458,76	-8.626,42
(625)	a ₅) Transports		-1.278,42	-1.169,21
(626)	a ₆) Primes d'assegurances		-471,99	-237,68
(627)	a ₇) Serveis bancaris		-735,48	-634,12
(628)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-20.866,36	-1.915,99
(629)	a ₉) Subministraments		-5.400,60	-6.917,69
(631), (634), 636, 639	a ₁₀) Altres serveis		-14.907,55	-4.884,85
(655), (694), (695), 794, 7954	b) Tributs			
(656), (659)	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats			
(68)	d) Altres despeses de gestió corrent		-670,00	
725, 726	9. Amortització de l'immobilitzat			
7951, 7952, 7955, 7956	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat			
	11. Excés de provisions			
(690), (691), (692), 790, 791, 792	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
(670), (671), (672), 770, 771, 772	a) Deterioraments i pèrdues			
(678), 778	b) Resultats per alienacions i altres			
	13. Altres resultats			
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-2.800,72	17.399,69
760, 761, 762, 769	14. Ingressos financers			
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres			
(663), 763	16. Variació de valor raonable en instruments financers			
(668), 768	17. Diferències de canvi			
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
(666), (667), (673), 766, 773	a) Deterioraments i pèrdues			
	b) Resultats per alienacions i altres			
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		0,00	0,00
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		-2.800,72	17.399,69
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis			
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		-2.800,72	17.399,69

J-DE20913A

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo.

Associació de Trasplantats
Hepàtics de Catalunya
NIF: G-61003273
Mare de Déu de Bellvitge, 20
Hotel d'Entitats, Desp. 7
08207 l'Hospitalet de Llobregat
93 263 56 84 / athc@ath.cat / www.ath.cat

Josep M. Martínez

[Signature]

Estat de canvis en el patrimoni net

ASSOCIACIÓ DE TRASPLANTATS HEPATIC DE CATALUNYA - Exercici 2.016

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	37225,61							37 225,61
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	37225,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 225,61
I. Excedent de l'exercici	17599,49							17 599,49
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
III. Altres variacions del patrimoni net								0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	54825,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 825,10
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								0,00
II. Ajustaments per errors N-1								0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	54825,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 825,10
I. Excedent de l'exercici	-2800,72							-2 800,72
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
III. Altres variacions del patrimoni net								0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	52024,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 024,38

Ath Associació de Trasplantats Hepàtics de Catalunya

NIF: G-61003273

Mare de Déu de Bellvitge, 20

Hotel d'Entitats, Desp. 7

08907 l'Hospitalet de Llobregat

93 263 56 84 / athc@ath.cat / www.ath.cat

Jordi M. Martínez

[Signature]

[Signature]

MEMÒRIA ECONÒMICA 2016 - Simplificada

1. Bases de presentació dels comptes anuals.

3.1. Imatge fidel

Els comptes anuals simplificats de l'exercici 2016 s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Associació, d'acord amb els principis i criteris comptables generalment acceptats, havent-se aplicat les disposicions legals vigents de caràcter comptable establertes pel Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, amb l'objecte de mostrar en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera de l'Associació i dels resultats de les seves operacions i dels canvis en el patrimoni net.

Els comptes anuals de l'Associació de l'exercici 2016 han estat formulats pels membres de la Junta Directiva i han estat aprovats per unanimitat pels socis constituïts en Assemblea General, el passat 21 d'abril de 2017.

Els comptes es formulen amb el model simplificat per concorre, durant els dos darrers exercicis dues de les tres circumstàncies següents:

- Que el total de partides de l'Actiu no superi el milió d'euros.
- Que l'import del volum anual d'ingressos ordinaris no superi els dos milions d'euros.
- Que el nombre mitjà de treballadors empleats durant l'exercici no superi a deu.

3.2. Principis comptables aplicats.

En la preparació dels comptes anuals simplificats s'han aplicat tots els principis comptables obligatoris, que puguin tenir un efecte significatiu sobre els mateixos.

3.3. Comparació de la informació.

Els comptes anuals simplificats de l'exercici 2016 s'han formular mitjançant l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació i classificació de manera que la informació que es presenta es homogenia i comparable, no havent sofert canvis respecte als aplicats a l'exercici precedent.

4. Aplicació de resultats.

La proposta de distribució del dèficit de l'exercici 2016, que la Junta Directiva sotmet a l'Assemblea de l'Associació del dia 21 d'abril de 2017 i es aprovat per unanimitat es el següent:

Bases de repartiment	Import
Dèficit de l'exercici	-2.800,72 €
Total base de repartiment = Total aplicació	-2.800,72 €
Aplicació a	Import
Fons dotacional o fons social	
Fons especials	
Romanent	
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Compensació amb excedents d'exercicis anteriors	-2.800,72 €
Total aplicació = Total base de repartiment	-2.800,72 €

El resultat negatiu de l'exercici, provinent d'activitats pròpies de l'Associació es menor del previst i provocat per la posta en marxa del segon Pis d'acollida, a partir del 3er. trimestre de 2016.

5. Normes de registre i valoració.

Donat que en l'Actiu de l'Associació no figuren partides que hagin de reflectir-se com:

- Immobilitzat material.
- Immobilitzat intangible.
- Immobilitzat financer.

No es fa menció a les normes sobre aquestes matèries per no ser d'aplicació.

6. Fons propis.

Aquesta Associació manca de patrimoni fundacional, com així s'estableix a l'article 25 dels estatuts socials. En aquest sentit, els fons propis de l'Associació els constitueixen, el Romanent i l'Excedent de l'exercici, si es que n'hi ha.

A 31 de desembre de 2016, ambdues partides sumaven un total de **52.024,38 euros**.

7. Situació fiscal.

7.1. L'Associació de Trasplantats Hepàtics de Catalunya -Entitat declarada d'Utilitat Pública-, està obligada a presentar declaració per l'Impost sobre Societats, si be totes les seves activitats estan recollides dins de les que es corresponen amb els seus estatuts fundacionals, i per tant exemptes.

7.2 Així mateix l'Associació de Trasplantats Hepàtics de Catalunya, va presentar davant de l'Agència Tributaria una sol·licitud de reconeixement de l'aplicació de l'exempció referida a l'article 20.1 de la Llei 37/1992 de l'impost sobre el Valor Afegit, essent reconeguda aquesta exempció, i a la vegada manté per a l'exercici 2016 les condicions per acollir-se als beneficis fiscals de la Llei 49/2002 de 23 de desembre per les entitats sense ànim de lucre i Declarades d'Utilitat Pública.

8. Ingressos i despeses.

8.1 Els moviments de l'any 2016 han estat:

Ingressos:

* Rebuts amb caràcter periòdic	13.480,00
* Col·laboracions i promocions.....	30.933,78
* Subvencions i donacions.....	<u>51.808,17</u>
Totals ingressos.....	<u>96.221,95 €</u>

Despeses:

* Aprovisionaments	-5.057,16
* Personal	-19.905,50
* Altres despeses d'exploació	-74.060,01
* Arrendaments.....18.798,60 (Nota 2)	
* Reparacions	1.472,25
* Serveis Professionals.....	9.458,76
* Desplaçaments.....	1.278,42
* Assegurances.....	471,99
* Serveis Bancaris.....	735,48
* Publicitat, Loteries.....	20.868,36
* Subministres P. Acollida	5.400,60
* Despeses P. Acollida.....	14.907,55
* Altres despeses.....	670,00
Totals despeses.....	<u>99.022,67 €</u>

Dèficit **-2.800,72€**

8.2 Resum per conceptes

Ingressos

Independentment dels Ingressos i Despeses relacionats en els compte d'Explotació (Resultats de l'exercici), a continuació descrivim de forma agrupada, segons les activitats i la seva importància relativa, correlacionant els imports de Ingressos i Despeses que corresponen a cadascuna per una major claredat dels recursos i les seves aplicacions.

Codi	Denominació		Saldo	Descripció
721	Quotes Associats		13.480,00	Quotes anuals
723	Ing. Col·laboracions Priv.		9.000,00	Fundacions Privades
740	Subvencions Oficials		13.937,29	Organismes Públics
	Ingressos Loteria:			
	723 - Loteria	13.103,97		
	627 – Compra Loteria	<u>10.869,00</u>	2.234,97	Rendiment com donatiu

	Pisos d'Acollida:			
	Aportacions	22.143,00		Convenis de col·laboració
	Reintegrament despesa.	14.243,91		Recuperació despesa justificada
	Despeses directes	<u>-32.164,33</u>	4.222,58	Excedent aportat
740	Donatius col·laboradors		550,00	
723	Altres ingressos ordinaris		1.632,40	Recuperació indemnitzacions
	Total Ingressos		45.057,24	

Despeses: (1)

600	Aprovisionaments	4.902,07	Materials, consumibles, informàtica
621	Arrendaments	793,80	Lloguers despatxos
600-5	Material de difusió	155,09	Materials promocionals
623	Serveis Professionals indep.	7.850,18	Assessoria i Serveis Psicologia
624	Transports	1.315,62	Viatges i desplaçaments locals
625	Primes d'Assegurances	471,99	Assegurances despatx i Pis acollida
626	Serveis bancaris	735,48	Comissions domiciliació quotes
627	Publicitat, propaganda	1.199,77	Revista i despeses conferències
627-4-7	Despeses d'activitats socials	1.828,78	Excursió-Sales conferències-Taxes
628	Telèfons	1.506,37	Telèfons despatx
629	Altres serveis	5.584,73	Reparacions i materials Pis acollida
640	Salaris	16.159,47	Sous administrativa
642	Seguretat Social	4.053,89	Seguretat Social (empresa)
649	Altres Despeses Socials	1.300,72	Gestoria laboral i altres despeses
	Total Despeses	47.857,96	

Dèficit de l'exercici	-2.800,72
------------------------------	------------------

(1).- Son les despeses de caràcter general i que es corresponen amb l'activitat habitual de l'Associació.

L'Associació no realitza activitat econòmica, i tots els aprovisionaments estan destinats a cobrir les necessitats de registre i control de l'associació.

9. Altre informació.

9.1. La plantilla mitjana de l'Associació ha estat de 1 treballadora.

9.2. A l'Assemblea General Ordinària celebrada el 21/04/2017, es va informar de l'entrada en funcionament del pis d'acollida en Rambla Marina nº 187, 3º-2ª de L'Hospitalet de Llobregat(Barcelona), segons l'acord de la Junta de l'any 2015.

9.3. Fets posteriors al tancament.

Entre el 31 de desembre de 2016, data de tancament i la data de formulació d'aquests Comptes Anuals simplificats no s'ha produït cap altre esdeveniment d'especial significació que hagi de ser informat en la Memòria.



Sig. J. Maria Martínez Rodríguez
President

Sig. Gaspar Fernandez Cadenas
Secretari

J. Ll. Gómez Cardona
Tresorer



**Associació de Trasplantats
Hepàtics de Catalunya**
NIF. G-61003273
Mare de Déu de Bellvitge, 20
Hotel d'Entitats, Desp. 7
08907 l'Hospitalet de Llobregat
93 263 56 84 / athc@ath.cat / www.ath.cat