

JOSÉ MIGUEL CREGENZÁN SANZ
Economista -Auditor de Cuentas (Miembro individual del R.E.A. 4.930)
Miembro del R.O.A.C. 18.456

D.N.I. 73.195.070-P
Teléfono: 605.865.388
Dirección: Avenida. Blai Bonet nº 8
Santa Ponsa-Calvia 07180 Illes Balears

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES
ABREVIADAS**

A los miembros de TREBALL SOLIDARI por encargo de la Junta Directiva:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de TREBALL SOLIDARI, que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2019, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la entidad a 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria abreviada) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas* de nuestro informe.

Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual.

Hemos determinado que no existen aspectos relevantes considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

JOSÉ MIGUEL CREGENZÁN SANZ
Economista -Auditor de Cuentas (Miembro individual del R.E.A. 4.930)
Miembro del R.O.A.C. 18.456

D.N.I. 73.195.070-P
Teléfono: 605.865.388
Dirección: Avenida. Blai Bonet nº 8
Santa Ponsa-Calvia 07180 Illes Balears

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales abreviadas

La Junta Directiva es la responsable de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, la Junta Directiva es la responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

En el Anexo 1 de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción que se encuentra en el *Anexo a este informe en las páginas 3-4* es parte integrante de nuestro informe de auditoría.


Firmado digitalmente
por Jose Miguel
Cregenzan Sanz
Fecha: 2020.05.11
13:32:39 +02'00'

Fdo: José Miguel Cregenzán Sanz


Palma de Mallorca a 11 de mayo de 2020

Avenida. Blai Bonet nº 8 Santa Ponsa-Calvia 07180 Illes Balears. R.O.A.C. 18.456

JOSÉ MIGUEL CREGENZÁN SANZ
Economista -Auditor de Cuentas (Miembro individual del R.E.A. 4.930)
Miembro del R.O.A.C. 18.456

D.N.I. 73.195.070-P
Teléfono: 605.865.388
Dirección: Avenida. Blai Bonet nº 8
Santa Ponsa-Calvià 07180 Illes Balears

Anexo 1 de nuestro informe de auditoría

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

JOSÉ MIGUEL CREGENZÁN SANZ
Economista -Auditor de Cuentas (Miembro individual del R.E.A. 4.930)
Miembro del R.O.A.C. 18.456

D.N.I. 73.195.070-P
Teléfono: 605.865.388
Dirección: Avenida. Blai Bonet nº 8
Santa Ponsa-Calvia 07180 Illes Balears

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

ASOCIACION TREBALL SOLIDARI

Cuenta de resultados abreviada correspondiente al ejercicio terminado 31 de diciembre de 2019

	NOTAS de la MEMORIA	(Debe) Haber	
		2019	2018
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia		973.632,72	987.632,50
a) Cuotas de asociados y afiliados	12.0	1.260,00	1.280,00
b) Aportaciones de usuarios		0,00	0,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		0,00	0,00
d) Subvenciones donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	12.0	972.372,72	986.352,50
e) Reintegro de ayudas y asignaciones		0,00	0,00
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		2.596,02	867,86
3. Gastos por ayudas y otros		-387.653,04	-524.818,14
a) Ayudas monetarias	12.3	-383.394,98	-521.250,30
b) Ayudas no monetarias		0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y del organo de gobierno		0,00	0,00
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		-4.258,06	-3.567,84
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		0,00	0,00
6. Aprovisionamientos		0,00	0,00
7. Otros ingresos de la actividad	12.0	4.211,96	2.730,34
8. Gastos de personal		-462.744,93	-348.631,16
9. Otros gastos de la actividad	12.4	-101.106,44	-71.410,80
a) Servicios exteriores		-99.744,29	-71.200,88
b) Tributos		-1.362,15	-209,92
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		0,00	0,00
d) Otros gastos de gestión corriente		0,00	0,00
10. Amortización del inmovilizado		-1.880,34	-1.205,51
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	12.0	0,00	1.950,00
12. Excesos de provisiones		0,00	0,00
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-450,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		-450,00	0,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		26.605,95	47.115,09
14. Ingresos financieros:	12.0	24.657,79	10.777,78
15. Gastos financieros		-1.535,90	-346,50
16. Variación del valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	-6.065,86
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		23.121,89	4.365,42
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		49.727,84	51.480,51
19. Impuestos sobre beneficios	11	0,00	0,00
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 +19)		49.727,84	51.480,51

B) Ingresos y gastos imputados directamente al Patrimonio Neto			
1. Subvenciones recibidas			
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
B.1) Variación del patrimonio por ingresos y gastos reconocidos directamente al patrimonio neto		0,00	0,00
C.1) Variación del patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4+5)		0,00	0,00
D) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (B1+C1) **		0,00	0,00
E) Ajustes por cambio de criterio		0,00	0,00
F) Ajustes por errores		0,00	0,00
G) Variaciones en la dotación fundacional o en el fondo social		0,00	0,00
H) Otras variaciones		0,00	0,00
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A4+D+E+F+G+H)		49,727,84	51,480,51

En Palma de Mallorca a 30 de Marzo de 2020


SOLIDARI

G57040404

D. Antonio Sierra Rincón
Director Ejecutivo

ASOCIACION TREBALL SOLIDARI
Balance abreviado al cierre del ejercicio 2019

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2019	2018
A) ACTIVO NO CORRIENTE		9.396,65	4.636,59
I. Inmovilizado intangible	5	0,00	89,95
II. Bienes del Patrimonio Histórico		0,00	0,00
III. Inmovilizado material	5	5.426,65	3.626,64
IV. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo	9.1	3.970,00	920,00
VII. Activos por impuesto diferido		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		1.089.960,09	1.189.399,34
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Existencias		0,00	475,00
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		0,00	0,00
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	8	612.813,67	682.213,92
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a corto plazo	9.1.1	302.656,88	268.740,87
VII. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		174.489,54	237.969,55
TOTAL ACTIVO (A + B)		1.099.356,74	1.194.035,93

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2019	2018
A) PATRIMONIO NETO		774.788,17	878.350,57
A-1) Fondos propios		194.720,29	144.992,45
I. Dotación fundacional/Fondo Social		0,00	0,00
1. Fondo social		0,00	0,00
2. (Fondo social no exigido)		0,00	0,00
II. Reservas	10	144.992,45	93.511,94
III. Excedente de ejercicios anteriores		0,00	0,00
IV. Excedente del ejercicio	3	49.727,84	51.480,51
A-2) Ajustes por cambios de valor: (V)		0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura		0,00	0,00
III. Otros		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	12.2	580.067,88	733.358,12

B) PASIVO NO CORRIENTE			
		0,00	0,00
I. Provisiones a largo plazo			
		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo		0,00	0,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE			
		324.568,57	315.685,36
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la			
II. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito		62.879,53	1.672,64
2. Acreedores por arrendamiento financiero	9.1.2	62.637,56	1.672,64
3. Otras deudas a corto plazo		0,00	0,00
	9.1.2	241,97	0,00
IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
V. Beneficiarios acreedores			
	12.3	219.658,75	289.576,16
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		42.030,29	24.436,56
1. Proveedores			
2. Otros acreedores		0,00	0,00
		42.030,29	24.436,56
VII. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		1.099.356,74	1.194.035,93

En Palma de Mallorca a 30 de Marzo de 2020

TREBALL SOLIDARI

G57040404

D. Antonio Sierra Rincón
Director Ejecutivo

TREBALL SOLIDARI

Memoria Abreviada del Ejercicio Anual terminado el 31 de diciembre de 2019

1. Actividad de la asociación

- Treball Solidari es una institución privada sin fines de lucro, con CIF N° G-57.040.404 y con sede social en C. Sindicat 66 Io, 07002 de Palma de Mallorca que, desde su fundación el 18 de septiembre del año 2000 en Palma, persigue los siguientes objetivos fundamentales:

1.- Promover y ejecutar proyectos de desarrollo en países no desarrollados cuyo objetivo sea el apoyo a las personas de muy bajos recursos económicos, con especial atención a aquellas mujeres y hombres que ante la falta de empleo formal en sus economías deben auto-emplearse en pequeñas actividades productivas y/o comerciales.

2.- Promover y ejecutar proyectos y prestar servicios para la integración cultural y socio económica de personas procedentes de países no desarrollados que emigran a los países desarrollados en busca de una oportunidad para trabajar y desarrollarse personalmente.

3.- Realizar actividades socio-culturales para informar a la Asociación acerca de las actividades de la Asociación, así como también promover la participación de los particulares en proyectos de solidaridad con las poblaciones más necesitadas de los países no desarrollados.

4.- Promover la comercialización de productos procedentes de países no desarrollados que de acuerdo con los procedimientos y principios del comercio justo.

- El 29 de Noviembre de 2014, en convocatoria extraordinaria de la Asamblea de Socios y Socias de Treball Solidari, se aprueba la inclusión de dos nuevos objetivos en los estatutos de la entidad, a saber:

Promover y apoyar la inserción laboral, sobretudo el auto-empleo mediante el desarrollo de itinerarios personalizados, formación y asesoramiento para personas en situación o riesgo de exclusión social y/o financiera en los países desarrollados y, de forma especial, en España.

Promover y facilitar financiamiento a personas en situación o riesgo de exclusión social y/o financiera en España, especialmente para poner en marcha y/o mejorar pequeños proyectos, negocios y/o actividades económicas de auto-empleo emprendidos por dichas personas.

- La moneda funcional con la que opera la asociación es el euro.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1. Imagen fiel.

- Las Cuentas Anuales del ejercicio 2019 adjuntas han sido formuladas por el la Junta Directiva a partir de los registros contables de la Asociación a 31 de diciembre de 2019 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Plan General de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos RD. 1491/2011, teniendo en cuenta las normas generales del Nuevo Plan Contable para Pymes 2007 y el RD 602/2016 del 17 de diciembre de 2016.
- No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.
- Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación de la Asamblea, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.
- Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria, el 30 de junio de 2019.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados.

- No se han aplicado principios contables no obligatorios.

2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

- La Asociación ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.
- No existen incertidumbres importantes relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la asociación siga funcionando normalmente.
- La Asociación ha evaluado los factores causantes de duda y los factores mitigante de la misma acerca de la continuidad, que son los que se citan a continuación:

2.4. Comparación de la información.

- Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio 2019, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2019 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2018. Las cuentas del ejercicio 2019 se han formulado en formato abreviado al cumplir lo límites establecidos en la legislación vigente.
- La Asociación no está obligada a auditar las cuentas anuales si bien los ejercicios 2019 y 2018 han sido sometidos a auditoría voluntaria.

2.5. Elementos recogidos en varias partidas.

- No existen elementos recogidos en varias partidas.

2.6. Cambios en criterios contables.

- Durante el ejercicio 2019 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

2.7. Corrección de errores.

- Las cuentas anuales del ejercicio 2019 no incluyen ajustes realizados en los saldos iniciales como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.
- Durante el ejercicio 2018 se realizaron ajustes por corrección de errores contra Reservas, y su efecto neto en el Patrimonio Neto fue de una disminución de 4.757,43 euros, por este concepto.

2.8. Importancia relativa

- Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Asociación, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2019.

3. Excedente del ejercicio

- La propuesta de aplicación del resultado por parte de la Junta Directiva es la siguiente:

Base de Reparto	2019	2018
Excedente del ejercicio	49.727,84	51.480,51
Total	49.727,84	51.480,51
Aplicación	2019	2018
A Reservas Voluntarias	49.727,84	51.480,51
Total	49.727,84	51.480,51

4. Normas de registro y valoración

4.1. Inmovilizado Intangible.

- Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.
- Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.
- Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.
- La Asociación reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe "Perdidas netas por deterioro" de la cuenta de pérdidas y ganancias. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las repercusiones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales y se explican posteriormente.
- Los activos con vida útil indefinida no se amortizan, pero se someten, al menos una vez al año, al test de deterioro.
- No hay elementos de inmovilizado intangibles con vida útil indefinida.
- La amortización de los elementos del inmovilizado intangible es de forma lineal durante su vida útil estimada.

4.2. Inmovilizado material.

- Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Asociación incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones. Así como la mejor estimación del valor actual del importe contingente, no obstante, los pagos contingentes que dependan de magnitudes relacionadas con el desarrollo de la actividad se contabilizan como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida en que se incurran.

- Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utiliza el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.
- La Asociación no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.
- Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.
- Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Asociación se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor de este. Las cuentas del inmovilizado material en curso se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados para sí misma.
- La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual
Mobiliario	5	20%
Equipos informáticos	5	20%
Otro inmovilizado	5	20%

- Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de estos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.
- La normativa vigente establece que el coste de los bienes arrendados se contabilizará en el balance de situación según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Este importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluirán en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador.
- En los arrendamientos financieros se contabiliza el activo de acuerdo con su naturaleza, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable

TREBALL SOLIDARI
Memoria abreviada correspondiente al ejercicio cerrado
en fecha 31 de diciembre de 2019

del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados. Los intereses se incorporan directamente como gastos a medida que se van liquidando las cuotas correspondientes.

- Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales, atendiendo a su naturaleza.
- El valor recuperable de los activos es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. La determinación del valor en uso se realiza en función de los flujos de efectivo futuros esperados que se derivarán de la utilización del activo, las expectativas sobre posibles variaciones en el importe o distribución temporal de los flujos, el valor temporal del dinero, el precio a satisfacer por soportar la incertidumbre relacionada con el activo y otros factores que los partícipes del mercado considerarían en la valoración de los flujos de efectivo futuros relacionados con el activo.
- En el caso de que el importe recuperable estimado sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias, reduciendo el valor en libros del activo a su importe recuperable.
- Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.
- No obstante a lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.
- En el ejercicio 2019 la Asociación no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

4.3. Bienes Integrantes del Patrimonio Histórico:

- La asociación no tiene bienes integrantes del Patrimonio Histórico.

4.4. Permutas.

- La asociación no ha realizado ninguna permuta.

4.5. Créditos y Débitos por la actividad propia.

Créditos.

- Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento. No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.
- Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que adeudan.
- El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo estimados descontados al tipo de interés efectivo en el momento de reconocimiento inicial. Las correcciones de valor, así como en su caso de reversión, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Débitos.

- Esta categoría incluye débitos por operaciones comerciales y no comerciales. Estos recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Asociación tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha de balance. Las cuentas a pagar se registran inicialmente a su coste de mercado y posteriormente son valoradas al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.
- No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.
- Los préstamos, obligaciones y similares se registran inicialmente por el importe recibido, neto de costes incurridos en la transacción. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes de transacción, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias según el criterio del devengo utilizando el método del interés efectivo. El importe devengado y no liquidado se añade al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.
- Las cuentas a pagar se registran inicialmente a su coste de mercado y posteriormente son valoradas al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

TREBALL SOLIDARI
Memoria abreviada correspondiente al ejercicio cerrado
en fecha 31 de diciembre de 2019

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros-

- Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se reconocen por el método del tipo de interés efectivo.
- En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento.

Baja de activos financieros-

- La Asociación da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.
- Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

4.6. Impuestos sobre beneficios.

- El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.
- Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.
- Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.
- Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial en una transacción que no es una combinación de negocios de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.
- Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Asociación va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no sea una combinación de negocios y que no afecte ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Asociación vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

TREBALL SOLIDARI
Memoria abreviada correspondiente al ejercicio cerrado
en fecha 31 de diciembre de 2019

- Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.
- El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.
- Treball Solidari es una entidad sin ánimo de lucro no incluida en el Título II de la ley 49/2002, de 23 de diciembre, del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, y que por lo tanto, de acuerdo al Artículo 9, apartado 3.a, del Real Decreto Legislativo 4/2004, de 5 de marzo, quedará parcialmente exenta del impuesto en virtud de los Artículos 120 y 121 (Apartado 1.a) de dicho Real Decreto en tanto que las rentas obtenidas durante el periodo fiscal 2019 proceden de subvenciones públicas destinadas a proyectos de cooperación al desarrollo que constituyen el objeto social de dicha asociación.

4.7. Ingresos y gastos.

- Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.
- No obstante, la Asociación únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.
- Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante la Asociación incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.
- Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.
- Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.

4.8. Provisiones y contingencias.

- Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Asociación cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance de situación como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Asociación tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.
- La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Asociación del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.
- No existen circunstancias por las que deban ser dotadas provisiones ni información a revelar sobre contingencias.
- A partir de la evidencia disponible, en la fecha de formulación de los estados financieros por parte del órgano de gestión de la entidad, se ha determinado que no existe obligación a consecuencia de sucesos pasados. Asimismo, de la evaluación realizada por el órgano de gestión en la formulación de los presentes estados financieros, la probabilidad de salida de recursos como consecuencia de posibles pasivos contingentes ha sido calificada de remota.

4.9. Subvenciones, donaciones y legados.

- Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de estos.
- Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.
- Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

4.10. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

- En el supuesto de existir, las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.
- Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:

- Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.
- Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.
- Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.
- Se consideran partes vinculadas a la Asociación, adicionalmente a las empresas del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la Asociación, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Asociación o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la empresa, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los Administradores y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo tienen la consideración de parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Asociación, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante persona física del Administrador, persona jurídica, de la Asociación.

TREBALL SOLIDARI
Memoria abreviada correspondiente al ejercicio cerrado
en fecha 31 de diciembre de 2019

5. Activo inmovilizado excluido los Bienes del Patrimonio Histórico.

El movimiento habido en este capítulo del balance de situación adjunto es el siguiente:

	Saldo 31/12/17	Entradas 2018	Salidas 2018	Saldo 31/12/18
Coste	11.778,48	1.606,94		13.385,42
Aplicaciones Informáticas	146,94	89,95		236,89
Equipos para procesos de información	9.918,93	1.347,00		11.265,93
Mobiliario	1.057,04	169,99		1.227,03
Otro inmovilizado material	655,57			655,57
Amort ac	-8.316,38	-1.205,51	-146,94	-9.668,83
A.A. Aplicaciones Informáticas		0,00	-146,94	-146,94
A.A. Equipos para procesos de información	-6.603,77	0,00	0,00	-6.603,77
A.A. Mobiliario	-1.057,04	-1.205,51	0,00	-2.262,55
A.A. Otro inmovilizado material	-655,57	0,00	0,00	-655,57
Total general	3.462,10	401,43	-146,94	3.716,59
	Saldo 01/01/2019	Entradas 2019	Salidas 2019	Saldo 31/12/19
Coste	13.385,42	3.590,40	-236,89	16.738,93
Aplicaciones Informáticas	236,89		-236,89	0,00
Equipos para procesos de información	11.265,93	3.264,44		14.530,37
Mobiliario	1.227,03	325,96		1.552,99
Otro inmovilizado material	655,57			655,57
Amort ac	-9.668,83	-2.800,90	1.157,45	-11.312,28
A.A. Aplicaciones Informáticas	-146,94	0,00	146,94	0,00
A.A. Equipos para procesos de información	-6.603,77	-2.800,90	0,00	-9.404,67
A.A. Mobiliario	-2.262,55		1.010,51	-1.252,04
A.A. Otro inmovilizado material	-655,57	0,00	0,00	-655,57
Total general	3.716,59	789,50	920,56	5.426,65

- No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa que afecte al ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a las estimaciones de los costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.
- No existen gastos financieros capitalizados en el ejercicio.
- No se han realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado.
- No existen elementos del inmovilizado material no afectos a la actividad de la Asociación al 31 de diciembre.
- No existen elementos del inmovilizado totalmente amortizados.

- No existen bienes afectos a garantía y a reversión.
- No existen subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado material.
- No existen al 31 de diciembre de 2019 compromisos en firme de venta de inmovilizado que afecten a activos.
- No existen al 31 de diciembre de 2019 compromisos en firme de compra de inmovilizado que afecten a activos.
- No existen otras circunstancias importantes que afectan a los bienes del inmovilizado material como las siguientes:
 - Arrendamientos
 - Seguros
 - Litigios
 - Embargos

6. Bienes del Patrimonio Histórico.

La asociación no posee Bienes del Patrimonio Histórico.

7. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.

La asociación no tiene saldos pendientes deudores con usuarios, patrocinadores, afiliados y otros deudores.

8. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.

La naturaleza de los saldos a cobrar de estas partidas es como sigue:

Naturaleza	2.019	2.018
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	612.813,67	682.213,92
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	2.596,02	
Por facturas emitidas Pendientes de cobro	2.596,02	
YOUTH BUSINESS SPAIN	2.596,02	
6. Otros créditos con la Administración Pública	602.553,65	682.213,92
Por impuestos pendientes de devolución	0,00	2,45
HACIENDA PUBLICA DEUDORA POR R	0,00	2,45
Por subvenciones recibidas pendientes de cobro	602.553,65	682.211,47
SUBV GOBIERNO CANTABRIA MUJER	36.994,00	
CAIB SENSI 18	0,00	-50,00
VLC2020 GUATEMALA EXPTE 0071	171.061,40	
AJUNT PALMA SENSI 18	0,00	3.212,23
CANTABRIA SENSI 19 20 EPD IN	16.566,92	
AYTO PALMA SENSI 2019 CONFIA	1.395,00	
SOIB 18	0,00	39.584,02
MSSSI 16 PROGRAMA ARTEMISA 2	0,00	-470,43
IBDONA 18	2.252,60	11.263,00
AYTO PALENCIA 18	2.226,90	2.226,90
AY MADRID 16 COOPERACION NICAR	2.862,66	4.006,41
AJ ESPORLES CONFIA	0,00	4.000,00
SOIB 18 EJECUCION 2020	156.683,05	156.683,05
GOIB 18 CONFIA EJECUCION 2020	0,00	59.100,25
SOIB 17	0,00	0,01
SOIB 18 EJECUCION 2019	78.341,53	156.683,05
GOIB 18 CONFIA EJECUCION 2019	0,00	55.807,86
FSM 18 BURKINA	0,00	17.505,39
XUNTA GALICIA 18	68.925,00	68.925,00
MEYSS 2016 APOYO INICIATIVAS	0,00	-4.050,00
LA CAIXA 16 PROGRAMA CONFIA	0,00	800,00
MEYSS 2017 APOYO INICIATIVAS	-792,00	-792,00
CAIB 17 IRPF CONFIA	1.023,52	1.023,52
AJ PALMA SENSI 17	0,00	-0,32
AJ PALMA 17 IGUALDAD	0,00	-200,00
DIPUTACION PALENCIA FUNJIDES	0,00	1.766,70
SUBV INSTITUTO DE LA MUJER	0,00	18.402,18
SUBV MEYSS 18		0,00
GENERALITAT VALENCIA 18	9.763,65	9.763,65
LA CAIXA 18 CONFIA	0,00	27.500,00
FSMC 18 BOLIVIA	0,00	49.521,00
SUBV FMSC 19 BOLIVIA	23.209,00	
SUBV FMSC 19 BURKINA	16.854,00	
AYT PALMA 2019	15.186,42	
3. Por subvenciones privadas reconocidas pendientes de cobro	7.664,00	0,00
FUNDACIÓN LA CAIXA CONVEN COL	7.664,00	

9. Inversiones financieras a corto plazo.

- A partir del año 2012, Treball Solidari puso en marcha el “Programa de Microcréditos para el Autoempleo en las Baleares”, donde, además de otras actividades, se conceden microcréditos a las beneficiarias del programa.
- Tales créditos tienen un vencimiento de 9 a 15 meses, excepto los préstamos de Navidad y Verano, de menor importe son hasta de 4 meses, por lo que se consideran instrumentos financieros, a pesar de que varios de los préstamos son por periodos superiores a 12 meses, por simplicidad, por importancia relativa y por pulcritud en el balance, se han incluido todos los créditos en cuentas financieras a corto plazo. El criterio de valoración que se ha seguido es el de coste amortizado (principal pendiente menos reembolsos más intereses generados).
- El movimiento por grupo generado en el año 2018 y 2019 es el siguiente:

Ejercicio 2018

Total de deuda	31-12-17	Debe	Haber	31-12-18
DONES EN ACCIO	7.031,02	13.362,40	10.317,82	10.075,60
CREO MUJER	31.266,00	27.826,82	18.920,92	40.171,90
RED MOUSO	14.078,78	11.155,00	10.698,03	14.535,75
EMPREND. UNIDAS	49.981,97	22.766,00	32.476,50	40.271,47
COOPERATIVAS	36.336,10	31.064,01	28.891,79	38.508,32
LAS MARAVILLAS	7.144,50	11.325,00	7.481,00	10.988,50
ENXARXADES	5.790,34	16.552,00	9.784,59	12.557,75
BIODONES	2.797,90	2.716,00	2.870,12	2.643,78
LUCHADORAS	14.412,00	46.523,25	32.528,00	28.407,25
DUEÑAS	35,00	9.791,00	6.886,36	2.939,64
LIGEY	8.298,00	39.510,00	25.118,00	22.690,00
PROSPERAS	7.970,00	11.378,00	9.069,00	10.279,00
TRABAJADORAS	6.642,00	15.405,00	12.008,00	10.039,00
DETERMINADAS	10.536,00	18.510,00	16.664,10	12.381,90
BELLADONA	1.714,00	6.890,00	3.803,00	4.801,00
CREE EN TI	0,00	9.248,00	3.535,00	5.713,00
DISOÑADORAS	0,00	1.875,00	825,00	1.050,00
VALIENTES	0,00	300,00	240,00	60,00
CIRCULO	0,00	4.293,00	1.922,00	2.371,00
ELASTIC GIRL	0,00	3.742,50	1.508,00	2.234,50
MUJERES AL ÉXITO	0,00	200,00	0,00 €	200,00
OTROS	3.618,33	0,00 €	158,33	3.460,00
TOTAL	207.651,94	304.432,98	235.705,56	276.379,36

TREBALL SOLIDARI
Memoria abreviada correspondiente al ejercicio cerrado
en fecha 31 de diciembre de 2019

Ejercicio 2019

Total de deuda	1/1/19	Debe	Haber	31/12/19
ABEURADOR		1.230,00	-820,00	410,00
BELLADONA	4.807,00	5.700,00	-5.123,00	5.384,00
BIODONES	5.945,03	1.908,00	-2.750,88	5.102,15
CATALANAS RISA	6.495,50	16.327,98	-12.818,62	10.004,86
CIRCULO	3.278,00	6.840,00	-5.552,00	4.566,00
CIRCULO	2.371,00		-2.371,00	
COMBINA		9.476,00	-1.994,75	7.481,25
COOPERATIVAS	29.466,32	39.796,17	-37.163,19	32.099,30
CREE EN TI	6.471,50	17.543,00	-11.537,00	12.477,50
CREO MUJER	35.252,90	20.171,89	-21.532,62	33.892,17
DETERMINADAS	12.381,90	23.439,68	-19.003,00	16.818,58
DISONADORAS	1.050,00	210,00	-1.260,00	0,00
DONES EN ACCION	6.943,25	6.926,83	-9.409,48	4.460,60
DUEÑAS	2.939,64	27.327,96	-18.321,21	11.946,39
ELASTICA GIRL	3.400,50	3.752,00	-4.637,00	2.515,50
EMPREN. UNIDAS	40.271,47	27.541,49	-30.581,14	37.231,82
ENXARXADES	12.557,75	13.456,01	-15.517,61	10.496,15
ÉXITO	200,00	3.548,00	-1.438,00	2.310,00
LAS MARAVILLAS	10.752,00	16.117,50	-13.803,28	13.066,22
LIGEY	24.580,00	33.728,20	-32.545,90	25.762,30
LUCHADORAS	25.514,25	36.941,54	-36.966,50	25.489,29
MUJERES AL ÉXITO	200,00		-200,00	
OTROS	2.738,38		-2.738,38	
PROSPERAS	10.174,00	26.460,84	-18.502,44	18.132,40
RED MOUSO	18.489,97	17.969,17	-23.691,09	12.768,05
TRABAJADORAS	10.039,00	13.510,50	-14.803,50	8.746,00
VALIENTES	60,00		-60,00	
TOTAL	276.379,36	369.922,76	-345.141,59	301.160,53

9.1 Información sobre los instrumentos financieros

9.1.1. Activos financieros.

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento					3.970,00	920,00
Préstamos y partidas a cobrar						
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total...					3.970,00	920,00

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento					302.656,88	268.740,87
Préstamos y partidas a cobrar						
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total...					302.656,88	268.740,87

9.1.2.- Pasivos financieros.

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
Débitos y partidas a pagar						
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros						
Total...						

TREBALL SOLIDARI
Memoria abreviada correspondiente al ejercicio cerrado
en fecha 31 de diciembre de 2019

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
Débitos y partidas a pagar	62.879,53	1.672,64			230.263,07	292.784,86
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	0,00	0,00				
Otros					0,00	0,00
Total...	62.879,53	1.672,64	0,00	0,00	230.263,07	292.784,86

10. - Fondos propios

- La asociación no ha recibido aportaciones al fondo social o dotación fundacional en el ejercicio 2019 ni en el ejercicio 2018.
- No existen desembolsos pendientes por aportaciones.
- No existe ninguna consideración específica que afecte a las reservas.
- El patrimonio neto incluye los fondos propios y las subvenciones de capital. Debido a que la entidad no ha constituido ningún Fondo Social ni Dotación Fundacional, sus fondos propios se componen exclusivamente de Excedentes de Ejercicios anteriores. Las subvenciones de capital están compuestas por las dotaciones no específicas recibidas por los asociados, colaboradores y entidades Públicas. Estas subvenciones de capital se clasifican inicialmente en el patrimonio neto y se imputan a resultados en función del devengo del grado de ejecución de la partida que financian.
- Los movimientos del epígrafe son los siguientes:

	31/12/18	Entradas	Salidas	31/12/19
Fondo Social	- €	- €	- €	- €
Reservas	93.511,94 €	51.480,51 €		144.992,45 €
Excedente ej. anteriores	- €			- €
Excedente ejercicio	51.480,51 €	49.727,84 €	-51.480,51 €	49.727,84 €
Total	144.992,45 €	101.208,35 €	-51.480,51 €	194.720,29 €

TREBALL SOLIDARI
Memoria abreviada correspondiente al ejercicio cerrado
en fecha 31 de diciembre de 2019

- Los movimientos de la cuenta de Reservas se desglosan a continuación:

	2018	2019
Saldo inicial	38.101,29	93.511,93
INCREMENTOS		
Distribución del excedente del ejercicio anterior	50.653,22	51.480,51
Subvención No Imputada año 2017	8.014,99	
Devolución Inprhu AECID 2010	1.520,61	
TOTAL	60.188,82	51.480,51
REDUCCIONES		
Regularización Cuenta 47081506	-50,00	
Regularización Cuenta 47081406	-307,19	
Regularización Cuenta 47081205	-2.180,00	
Regularización Cuenta 47081305	-2.240,98	
TOTAL	-4.778,17	0,00
Saldo final	93.511,94	144.992,45

11.- Situación fiscal

11.1 Impuesto sobre beneficios

- Treball Solidari es una entidad sin ánimo de lucro no incluida en el Título II de la ley 49/2002, de 23 de diciembre, del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, y que por lo tanto, de acuerdo al Artículo 9, apartado 3.a, del Real Decreto Legislativo 4/2004, de 5 de marzo, quedará parcialmente exenta del impuesto en virtud de los Artículos 120 y 121 (Apartado 1.a) de dicho Real Decreto en tanto que las rentas obtenidas durante el periodo fiscal 2019 proceden de subvenciones públicas destinadas a proyectos de cooperación al desarrollo que constituyen el objeto social de dicha asociación.
- Explicación de la diferencia que exista entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible (resultado fiscal).

	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Importe del ejercicio 31/12/2019			Importe del ejercicio 31/12/2019		
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	49.727,84					
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Impuesto sobre Sociedades	0,00	0,00	0,00			
Diferencias permanentes	955.370,65	1.005.098,49	-49.727,84			
Diferencias temporarias:						
_ con origen en el ejercicio						
_ con origen en ejercicios anteriores						
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores						
Base imponible previa (resultado fiscal).		0,00				
Reducción base imponible		0,00				
Base imponible (resultado fiscal).		0,00				

TREBALL SOLIDARI
Memoria abreviada correspondiente al ejercicio cerrado
en fecha 31 de diciembre de 2019

	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Importe del ejercicio 31/12/2018			Importe del ejercicio 31/12/2018		
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	51.480,51					
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Disminuciones	Aumentos	Efecto neto
Impuesto sobre sociedades	0,00	0,00	0,00			
Diferencias permanentes	952.477,97	1.003.958,48	-51.480,51			
Diferencias temporarias:						
_ con origen en el ejercicio						
_ con origen en ejercicios anteriores						
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores						
Base imponible previa (resultado fiscal).		0,00				
Reducción base imponible		0,00				
Base imponible (resultado fiscal).		0,00				

- Desglose del gasto / ingreso por impuesto sobre beneficios en el ejercicio cerrado a 31/12/2019:

1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
	a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
	Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:					
_ A operaciones continuadas	0,00				
_ A operaciones interrumpidas					0,00
Imputación a patrimonio neto, de la cual:					
_ Por valoración de instrumentos financieros					
_ Por coberturas de flujos de efectivo					
_ Por subvenciones, donaciones y legados recibidos					
_ Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes					
_ Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta					
_ Por diferencias de conversión					
_ Por reservas					

TREBALL SOLIDARI
Memoria abreviada correspondiente al ejercicio cerrado
en fecha 31 de diciembre de 2019

- Desglose del gasto / ingreso por impuesto sobre beneficios en el ejercicio cerrado a 31/12/2018:

1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
	a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
	Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:					
– A operaciones continuadas	0,00				0,00
– A operaciones interrumpidas					
Imputación a patrimonio neto, de la cual:					
– Por valoración de instrumentos financieros					
– Por coberturas de flujos de efectivo					
– Por subvenciones, donaciones y legados recibidos					
– Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes					
– Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta					
– Por diferencias de conversión					
– Por reservas					

11.2 Otros tributos

- Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios no inspeccionados. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones. Los Administradores estiman que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.
- El detalle de los saldos que al cierre mantenía la Asociación con las Administraciones Públicas es el siguiente:

	31/12/19	31/12/18
PASIVO		
Otras deudas con las Administraciones Públicas	31.425,97	21.227,86
HP POR RETENCIONES	9.570,71	10.168,31
SEGURIDAD SOCIAL	21.855,26	11.059,55

12. Ingresos y Gastos.***12.0 Ingresos:***

El desglose de ingresos es el siguiente:

	2019	2018
Ingresos por prestación de servicios	2.596,02 €	
Subvenciones transferidas resultados	972.372,72 €	986.352,50 €
Ingresos por reintegro de ayudas y asignaciones	4.211,96 €	1.774,20 €
Donaciones	1.260,00 €	3.230,00 €
Ingresos Prestamos	24.657,46 €	10.765,62 €
Otros ingresos Financieros	0,33 €	12,16 €
Ingresos Excepcionales	0,00 €	1.824,00 €
TOTAL INGRESOS	1.005.098,49 €	1.003.958,48 €

12.1. Cuotas de asociados:

El importe de las cuotas de asociados y afiliados asciende a 1.260 euros en 2019 y a 1.280 euros en 2018.

TREBALL SOLIDARI
Memoria abreviada correspondiente al ejercicio cerrado
en fecha 31 de diciembre de 2019

12.2. Subvenciones de explotación y capital del ejercicio

El detalle de las subvenciones de explotación y de capital devengadas durante el ejercicio 2019 así como la imputación a resultados de las subvenciones registradas en el patrimonio neto tiene el movimiento siguiente:

Naturaleza de la subvención/ movimiento	Saldo inicial	Concesión subvención	Error contable	Reg cta	Traspaso a resultados	Total general
Subvenciones imputadas al patrimonio neto	733.358,12	337.754,69	-27.500,00			
AJ CALVIA MICROCREDITOS CON	0,00	33.950,00	0,00	-1,03	-463.274,27	580.337,51
AJ CALVIA PROGRAMA MICROCREDI	10.975,00	0,00	0,00	0,00	-33.950,00	0,00
AJUNT PALMA SENSI 18	3.212,23	0,00	0,00	0,00	-10.975,00	0,00
AYTO PALMA SENSI 2019 CONFI	0,00	1.395,00	0,00	0,00	-3.212,23	0,00
BANKIA CONVENIO 2019 CONFIA	0,00	4.000,00	0,00	0,00	-1.395,00	0,00
CAIB 18 SENSI	7.424,24	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00
CAIXA COLONYA. FUND G CIFRE'19	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-7.154,61	269,63
FMSC 13 BURKINA DOTACIO RECU	0,01	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
FMSC 19 BOLIVIA	0,00	0,00	0,00	-0,01	0,00	0,00
FMSC 19 BURKINA	0,00	33.708,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GOBIERNO CANTABRIA MUJER 2019	0,00	36.994,00	0,00	-1,00	-33.707,00	0,00
GOIB 18 CONFIA EJECUCION 2019	55.807,86	0,00	0,00	0,00	-36.994,00	0,00
GOIB 19 GUATEMALA	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.807,86	0,00
GOIB BURKINA 18 PROSPECCIO	6.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GOIB COOPERANTS GUATEMALA	2.158,00	0,00	0,00	0,00	-6.760,00	0,00
ICYL SUBVEN FUNCIONARIOS 2	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.158,00	0,00
ICYL 19 GUATEMALA	0,00	136.666,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ICYL JOVENES 18	2.940,00	0,00	0,00	0,00	-136.666,00	0,00
ICYL NICARAGUA 18	16.361,00	0,00	0,00	0,00	-2.940,00	0,00
ICYL VEP 18	2.500,00	0,00	0,00	0,00	-16.361,00	0,00
LA CAIXA 18 PROGRAMA CONFIA	27.500,00	0,00	-27.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
MEYSS 18 APOYO INICIATIVAS A	188.947,00	-188.947,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SOIB 17	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SOIB 18 EJECUCION 2019	156.683,05	-156.683,05	0,00	-0,02	0,00	0,00
SUBV INSTITUTO DE LA MUJER MI	18.402,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION CAIXA BANK	0,00	9.072,00	0,00	0,00	-18.402,18	0,00
SUBVENCION FUNDACION TELEFONIC	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-9.072,00	0,00
TALLER SOLIDARIDAD 2019 XUNTA	0,00	4.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
AJ PALMA 2019	0,00	15.186,42	0,00	0,00	-4.000,00	0,00
SUBV SOIBDONA 18 19	17.904,23	0,00	0,00	0,00	-14.806,42	380,00
SUBV ICYL EPD 2019	0,00	7.887,00	0,00	0,00	-16.790,92	1.113,31
CONVENIO FUNDACION LA CAIXA	0,00	38.320,00	0,00	0,00	-1.577,00	6.310,00
CANTABRIA SENSI 19 20 EPD IN	0,00	16.566,92	0,00	0,00	-30.656,00	7.664,00
GOIB 18 CONFIA EJECUCION 2020	59.100,25	0,00	0,00	0,00	-2.761,00	13.805,92
SOIB 18 EJECUCION 2020	156.683,05	0,00	0,00	0,00	0,00	59.100,25
VLC2020 GUATEMALA EXPTE 0071	0,00	171.061,40	0,00	0,00	0,00	156.683,05
MITRAMIS 2020 CONFIA. 712/19-1	0,00	171.078,00	0,00	0,00	-7.128,05	163.933,35
Subvenciones imputadas al resultado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.078,00
MEYSS 18 19 CONFIA AUTOEMPLE	0,00	0,00	0,00	0,00	-509.098,45	-509.098,45
SOIB 2018 EJECUCION 2019 CO	0,00	0,00	0,00	0,00	-188.947,00	
SUBV GOIB 19 GUATEMALA	0,00	0,00	0,00	0,00	-156.683,05	
SUBV FMS 19 BOLIVIA	0,00	0,00	0,00	0,00	-113.344,99	
SUBVENCIONES VARIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.328,00	
DONACIONES VARIAS GENERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.295,41	
Total general	733.358,12	337.754,69	-27.500,00	-1,03	-972.372,72	

TREBALL SOLIDARI
Memoria abreviada correspondiente al ejercicio cerrado
en fecha 31 de diciembre de 2019

12.3. Ayudas monetarias

El movimiento de los beneficiarios acreedores así como el importe de las ayudas monetarias del ejercicio es el siguiente

Etiquetas de fila	Saldo inicial	Concesión ayuda de la Asociación	Devolución ayuda	Pago de la ayuda	Pago recibos	Otros	Total general
JCYL GUATEMALA 2019 CEDEPEM	0,00	121.256,00	0,00	-45.314,00	0,00	0,00	75.942,00
FMS BOLIVIA 2019 CEPAD SOCIO	0,00	42.038,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.038,00
GOIB GUATEMALA 2019 ADSOSMHU	0,00	95.144,99	0,00	-57.572,50	0,00	0,00	37.572,49
CANTABRIA MUJER 2019 CEDEPEM	0,00	33.694,00	0,00	-7.500,00	0,00	0,00	26.194,00
FMSC BOLIVIA 18	45.019,00	0,00	0,00	-22.510,00	0,00	0,00	22.509,00
FONS 2018 BURKINA DUNIA LA VI	0,00	30.643,00	0,00	-15.322,00	0,00	0,00	15.321,00
JCYL 18 NICARAGUA INPRHU	113.641,33	0,00	0,00	-105.581,34	1.060,98	0,00	9.120,97
SUBCONTRATACIONES MEYSS 18	0,00	54.905,73	4.375,87	-59.387,21	0,00	2.500,00	2.394,39
OTROS	12.135,99	0,01	0,00	-12.136,00	0,00	0,00	0,00
SUBV 1812 BURKINA SOCIO	10.913,99	0,01	0,00	-10.914,00	0,00	0,00	0,00
AYUNT PALENCIA CEDEPEM GUATEMA	-42,00	42,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAIB 17 DESARROLLO EL SALVADOR	22.720,00	0,00	0,00	-22.720,00	0,00	0,00	0,00
CEDEPEM AECID 16	23,00	-23,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CEDEPEM CAIB 16 COOPERACION	-0,09	0,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GOIB EMERGENCIA GUATEMALA 18	12.900,00	0,00	0,00	-12.900,00	0,00	0,00	0,00
INPRHU JCYL 16 COOPERACION NI	0,66	-0,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JCYL 17 MICROACCION SUBCONTRA	-0,02	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LA CAIXA 17 SUBCONTRATACIONES	5.504,00	320,00	0,00	-5.824,00	0,00	0,00	0,00
SERVEI SOLIDARI. MEYSS16	0,30	-0,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBV 18 052 PIC PROSP BURKINA	0,00	2.890,00	0,00	-4.340,00	0,00	0,00	-1.450,00
GOIB NICARAGUA 18 INPRHU	66.760,00	0,00	0,00	-68.760,00	0,00	0,00	-2.000,00
TALLER SOLIDARIDAD. JCYL18 NIC	0,00	2.504,40	0,00	-10.487,50	0,00	0,00	-7.983,10
Total general	289.576,16	383.414,29	4.375,87	-461.268,55	1.060,98	2.500,00	219.658,75

12.4. Otros gastos de explotación

El desglose de la partida Otros gastos de la actividad es el siguiente:

PARTIDA	IMPORTE	
	2019	2018
Arrendamientos y cánones	20.590,13	12.977,22
Reparaciones y conservación	819,65	1.142,82
Servicios de profesionales independientes	34.009,43	17.506,37
Primas de seguros	458,04	158,50
Servicios bancarios y similares	3.194,04	2.412,81
Gastos Publicidad	986,68	1.811,08
Suministros	16.689,02	6.883,92
Dietas y desplazamientos	23.327,30	23.438,12
Otros Gastos		4.870,04
Otros Tributos, tasas y sanciones	1.362,15	209,92
TOTAL	101.436,44	71.410,80

13. Partes vinculadas.

No existen deudas ni movimientos con partes vinculadas.

El importe de los sueldos que la Asociación paga a los miembros del órgano de gobierno ha ascendido en 2019 a 40.228,06 euros y a 38.680,59 en 2018.

La Asociación no tiene obligaciones contraídas en materia de pensiones o de pago de primas de seguros de vida respecto de los miembros antiguos y actuales del órgano de gobierno. Tampoco se han devengado ni pagado indemnizaciones por cese.

Durante el ejercicio 2019 y 2018 no ha habido cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación.

14. Actividades de la entidad en 2019.

Las áreas de actuación de la Asociación en 2019 han sido las siguientes:

14.1 Cooperación internacional

Desde el Área de Cooperación Internacional, durante el año 2019, y siguiendo la línea de años anteriores, se han promovido, organizado y coordinado múltiples proyectos en países de Sudamérica y África, entre los que destacamos:

NICARAGUA

Comunidades indígenas del Municipio de Aumento de las capacidades de la Totogalpa por el derecho humano al agua potable y saneamiento

Financiación: Junta de Castilla y León 182.723 €

Socio Local: INPHRU (En consorcio con Fundación Taller de Solidaridad)

Esta actividad se imputó al resultado en 2018 y operativamente se ha realizado o todo o en parte en el año 2019.

Promoción de la Soberanía alimentaria a través del fortalecimiento de las capacidades de 100 familias campesinas del municipio de Totogalpa – Madriz, Nicaragua.

Financiación: Gobierno Balear 114.140 € Socio Local: INPHRU

Esta actividad se imputó al resultado en 2018 y operativamente se ha realizado o todo o en parte en el año 2019.

Aumento de las capacidades de la administración pública municipal para asumir su rol en el desarrollo económico en los municipios de Telpaneca, Ylagüina y Las Sabanas (Dpto. Madriz, Nicaragua), mediante el fortalecimiento de cuatro emprendimientos 2018

Financiación: Generalitat Valenciana 210.101,89 €

Socio Local: UCOM (Unidad de Concertación y Cooperación Municipalista) (En consorcio con Fundación Taller de Solidaridad)

Esta actividad se imputó al resultado en 2018 y operativamente se ha realizado o todo o en parte en el año 2019.

GUATEMALA

Dotación de techos mínimos a familias numerosas albergadas producto de la violenta erupción del Volcán de Fuego en Guatemala.

Financiación: Gobierno Balear 39.045 €

Socio Local: CEDEPEM

Esta actividad se imputó al resultado en 2018 y operativamente se ha realizado o todo o en parte en el año 2019.

Proyecto de transformación y de desarrollo en Seguridad Alimentaria para la comunidad indígena Mam Agua Blanca, San Juan Ostuncalco.

Financiación: Ayuntamiento de Palencia 7.257 €

Socio Local: CEDEPEM

Esta actividad se imputó al resultado en 2016 y operativamente se ha realizado o todo o en parte en el año 2019.

Mujeres Indígenas de Solola, San José Chacaya y Santa Lucia Uatlan trabajando para reducir la desnutrición en niños/as menores de 5 años.

Financiación: AECID 364.199 €

Socio Local: CEDEPEM

Esta actividad se imputó al resultado en 2016 y operativamente se ha realizado o todo o en parte en el año 2019.

Fortalecimiento a mujeres indígenas de Sololá sobrevivientes de violencia de género en Reparación y Emprendimiento económico-productivo, -por una nueva vida-.

Financiación: Gobierno de Cantabria 36.994,00 €

Socio Local: CEDEPEM

Proyecto para la transformación socioeconómica de las mujeres jóvenes, indígenas y rurales de la región Huista en la frontera Guatemala- México

Financiación: Gobierno Balear 113.344,99 € Socio Local/ ADSOSMHU

Por el ejercicio pleno del derecho a la alimentación de mujeres kichés de dos comunidades de Nahualá, Sololá.

Financiación: JCyL 136.666 €

Socio Local: CEDEPEM

TREBALL SOLIDARI
Memoria abreviada correspondiente al ejercicio cerrado
en fecha 31 de diciembre de 2019

BOLIVIA

El turismo como factor de desarrollo económico local y promotor de la autonomía económica de la mujer en el Municipio de Pocona.

Financiación: Fons Mallorquí de Solidaritat i Cooperació (2018) 49.521 €

Financiación: Fons Mallorquí de Solidaritat i Cooperació (2019) 46.328 €

Socio Local: CEPAD

Esta actividad se imputó al resultado en 2018 y operativamente se ha realizado o todo o en parte en el año 2019.

EL SALVADOR

Fortalecimiento y empoderamiento de la red de mujeres trabajadoras de San Salvador y Cusclatan.

Financiación: Govern de les Illes Balears 118.500 €

Socio Local: Las Méridas

Esta actividad se imputó al resultado en 2017 y operativamente se ha realizado o todo o en parte en el año 2019.

BURKINA FASSO

Fortalecimiento de las organizaciones de mujeres en Tenado.

Financiación: Fons Mallorquí de Solidaritat i Cooperació
35.010,79 € (2018)+ 33.707,00 € (2019)

Socio Local: Dúnia La Vie

Esta actividad se imputó al resultado en 2018 y operativamente se ha realizado o todo o en parte en el año 2019.

TREBALL SOLIDARI
Memoria abreviada correspondiente al ejercicio cerrado
en fecha 31 de diciembre de 2019

Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personal asalariado	4	4
Personal con contrato de servicios	0	0
Personal voluntario	0	0

Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	6.729	6.729
Personas jurídicas	0	0
Proyectos sin cuantificar beneficiarios	0	0

Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias	383.394,98	383.394,98
b) Ayudas no monetarias	383.394,98	383.394,98
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal		
Otros gastos de explotación	55.313,99	55.313,99
Amortización del inmovilizado	23.557,80	23.557,80
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	462.266,77	462.266,77
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	0,00	0,00
TOTAL	462.266,77	462.266,77

14.2 Educación para el Desarrollo

La EPD abarca todas aquellas acciones con las que se pretende sensibilizar a la población sobre la realidad de los países empobrecidos, sobre sus causas y sobre los caminos para incidir sobre esta realidad. Desde Treball Solidari queremos promover una ciudadanía activa que se comprometa en la lucha por la justicia social, reflexionando sobre su papel en la sociedad y como las acciones locales se relacionan con lo global

Proyecto: “Nèixer dona al Món”.

Financiación: Govern de les Illes Balears. 7.474,24 €

Proyecto: “Mirada de dona “.

Financiación: Ayuntamiento de Palma. 1.395 €

Proyecto: “Capacitación prelaboral combinada: digital y emocional”.

Financiación 1: Ayuntamiento de Palma. 7.593,21 €

Financiación 1: Ayuntamiento de Palma. 7.213,22 €

Proyecto: “Mujeres de dos orillas, tejiendo alianzas a través del comercio justo”

Financiación: Gobierno de Cantabria. 16.566,92 €

Proyecto: “Funcionarios Voluntarios Castilla y León”

Financiación: Junta de Castilla y León. 2.500 €

Proyecto: “Educación para el Desarrollo. Acción Nacional”

Financiación: Junta de Castilla y León. 7.887 €

Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personal asalariado	2	2
Personal con contrato de servicios	0	0
Personal voluntario	0	0

Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	765	765
Personas jurídicas	0	0
Proyectos sin cuantificar beneficiarios	0	0

Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	18.256,47	18.256,47
Otros gastos de explotación	3.033,19	3.033,19
Amortización del inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	21.289,66	21.289,66
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	0,00	0,00
TOTAL	21.289,66	21.289,66

14.3 Programa Combina

Desde el programa COMBINA , se organizan y planifican mejoras en las competencias sociolaborales de mujeres en situación de vulnerabilidad. El objetivo es realizar Itinerarios Individuales de Inserción para conseguir la plena integración social y laboral. La metodología se basa en la Orientación laboral individualizada, la formación grupal de competencias transversales, la intermediación con empresas y acompañamiento a las usuarias por parte del equipo técnico.

Entre las diferentes intervenciones, se destaca:

- Tres Puntos de Atención Permanente (PAP) en Palma, Pollença y Felanitx.
- Atención a la demanda de 245 mujeres, dando de alta en el programa a 122 usuarias y realizando un Itinerario Individual de Inserción para cada una de ellas.
- Realización de 34 acciones grupales de mejora de las competencias transversales.
- De las 66 usuarias que consiguieron un contrato de trabajo, 21 tuvieron una duración de 6 meses o más y 11 fueron indefinidos.
- Se firmaron 6 convenios de colaboración con empresas, teniendo un total de 17 convenios firmados desde el año 2017.
- En el año 2019, el programa Combina contactó con la Asociación ADIE de Francia para adaptar su metodología de créditos para la mejora de la empleabilidad. Se entregaron un total de 4 créditos para la compra de vehículos que mejoraron el acceso al empleo de las usuarias.

Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personal asalariado	6	6
Personal con contrato de servicios	0	0
Personal voluntario	0	0

TREBALL SOLIDARI
Memoria abreviada correspondiente al ejercicio cerrado
en fecha 31 de diciembre de 2019

Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	245	245
Personas jurídicas	0	0
Proyectos sin cuantificar beneficiarios	0	0

Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	96.517,23	96.517,23
Otros gastos de explotación	26.287,67	26.287,67
Amortización del inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	122.804,9	122.804,9
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	0,00	0,00
TOTAL	122.804,9	122.804,9

TREBALL SOLIDARI
Memoria abreviada correspondiente al ejercicio cerrado
en fecha 31 de diciembre de 2019

14.4. Programa Confía.

Desde el Programa "CONFIA", se promueve el autoempleo de mujeres que viven en riesgo de exclusión social y/o financiera.

Desde el Confía, durante el año 2019, se han mantenido y realizado un total de:

- 275 mujeres atendidas y acompañadas durante todo el proceso.
- Mantenimiento de 20 grupos sociales de usuarias.
- 1.126 tutorías de información , seguimiento y acompañamiento (3,69 diarias)
- 400 reuniones quincenales.
- 172 Microcréditos facilitados (1 cada 2 días)
- 279.350 € entregados para la financiación de los proyectos empresariales de las usuarias.

Recursos Humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personal asalariado	11	11
Personal con contrato de servicios	0	0
Personal voluntario	0	0

Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	275	275
Personas jurídicas	0	0
Proyectos sin cuantificar beneficiarios	0	0

TREBALL SOLIDARI
Memoria abreviada correspondiente al ejercicio cerrado
en fecha 31 de diciembre de 2019

Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	155.507,23	155.507,23
Otros gastos de explotación	48.632,19	48.632,19
Amortización del inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	204.139,42	204.139,42
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	0,00	0,00
TOTAL	204.139,42	204.139,42

TREBALL SOLIDARI
Memoria abreviada correspondiente al ejercicio cerrado
en fecha 31 de diciembre de 2019

15.- Inventario

El inventario de los bienes de la Asociación junto con su valoración a fin d ejercicio es el siguiente:

	2019	2018
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	5.426,65	3.626,64
Coste	16.083,36	13.148,53
2160	1.552,99	1.227,03
CHOCOLATERA	29,90	29,90
MOBILIARIO	190,95	190,95
MOBILIARIO 1	71,95	71,95
MOBILIARIO 2	672,39	672,39
MOBILIARIO 4	59,90	59,90
MOBILIARIO 5	169,99	169,99
MOBILIARIO IKEA	167,96	
PERSIANAS	31,95	31,95
SILLAS VOLFGANG IKEA	158,00	
2170	14.530,37	11.265,93
2 PORTATILES LENOVO V130	820,00	
APPLE PC	1.202,74	1.202,74
DESK HP SLIM	399,01	399,01
DISCO DURO EXTERNO	94,90	94,90
DISCO DURO IOMEGA 500 GB	104,98	104,98
DISCO VERBATIM	110,98	110,98
EPI 1	973,34	973,34
EPI 2	548,62	548,62
EPI 3 DELL	597,01	597,01
HEWLETT PACKARD 550	499,00	499,00
HP PORTATIL E350	373,57	373,57
IMPRESORA BROTHER	162,14	162,14
IMPRESORA HP	358,24	358,24
IMPRESORA HP M12A	89,00	89,00
IMPRESORA HP P1102 A	79,99	79,99
IMPRESORA HP P1102 B	79,99	79,99
MACBOOK AIR 11	933,89	933,89
MONITOR BENQ	114,93	114,93
ORDENADOR CONFIA	523,00	523,00
ORDENADOR CONTABILIDAD	495,00	495,00
ORDENADOR COOPERACIO	535,00	535,00
ORDENADOR INTEL G4560	599,00	
ORDENADORES NUEVOS SEPTIEMBRE	1.858,60	1.858,60
PC EVIL APP INFORMATICA	494,10	
PORTATIL CONFIA SENSI	289,00	289,00
PORTATIL LENOVO 2 UNIDADES	843,00	843,00
PORTATIL LENOVO XCOMBINA	580,00	
TERMINAL ANVIZ EP 300	350,30	
VIDEO PROYECTOR XCOMBINA	421,04	
2190	0,00	655,57
EQUIPO FOTO 1	0,00	398,78
EQUIPO FOTO 2	0,00	170,00
EQUIPO VIAJE	0,00	86,79
Amort ac	-10.656,71	-9.521,89
2816	-1.252,04	-1.057,04
AMORT.ACUMULADA DE MOBILIARIO	-1.252,04	
AMORTIZACION ACUMULADA DE MOBI		-1.057,04
2817	-9.404,67	-7.809,28
AMOR. ACUM. EQ. PROCS. DE INFO		-7.716,35
AMORT.ACUM.EQUIP.PROC.INFO.	-9.404,67	
AMORTIZACION ACUMULADA ORDENAD	0,00	-92,93
2819	0,00	-655,57
AMOR. ACUM. OTRO INMOV. MATER.		-655,57
AMORT.ACUM.DE OTRO INMOV.MAT.	0,00	

16 Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

16.1 Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines					
								2015	2016	2017	2018	2019	Importe pendiente
					Importe	%							
2015	1.792,25		1.186,08	2.978,33	492.585,59	99,40%	489.607,26	489.607,26					2.978,33
2016	30.825,98		687,39	31.513,37	1.041.522,06	96,97%	1.010.008,69		1.010.008,69				31.513,37
2017	50.653,22		1.741,39	52.394,61	783.303,36	93,31%	730.908,75			730.908,75			52.394,61
2018	51.480,51		1.205,51	52.686,02	1.003.090,62	94,91%	952.011,54				950.404,60		52.686,02
2019	49.727,84		1.880,34	51.608,18	1.002.502,47	95,21%	954.484,69					950.894,29	51.608,18
TOTAL													

16.2 Recursos aplicados en el ejercicio

Gastos en cumplimiento de fines	IMPORTE		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).			
Realizadas en el ejercicio	3.590,40		
Procedentes de ejercicios anteriores			
a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			
b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1 + 2)	954.484,69		

17. Hechos posteriores al cierre

- No existen circunstancias ocurridas con posterioridad al cierre Información sobre los hechos posteriores que pongan de manifiesto circunstancias que ya existían en la fecha de cierre del ejercicio y que por aplicación de la norma de registro y valoración, hayan supuesto la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en los documentos que integran las cuentas anuales o que no hayan supuesto un ajuste en las cuentas anuales adjuntas pero la información contenida en la memoria deba ser modificada de acuerdo con dichos hechos o que esos hechos sean de tal importancia que obliguen a informar en la memoria.
- COVID-19. Con motivo de la crisis del coronavirus (COVID-19) la entidad ha evaluado los factires mitigantes y cusantes de duda a cerca de la continuidad, apreciándose a juicio de la Direccion que esta crisis no debería afctetar a la continuidad de la Sociedad. Estos factores son los siguientes:

Factores causantes de duda

A la fecha de formulación de estas cuentas anuales se ha producido la crisis del coronavirus COVID-19 que ha obligado a la Asociación a plantearse la continuidad de sus líneas de servicios.

Factores mitigantes de duda

Existe un compromiso firme desde la Dirección de la Entidad en la continuidad de su labor asistencial.

La Asociación dispone de un Patrimonio Neto positivo así como de un Fondo de Maniobra positivo que hacen viable el suportar la coyuntura derivada de esta crisis.

Asimismo, la Asociación depende en su funcionamiento de la subvenciones recibidas, no existiendo a la fecha de formulación de incertidumbres en la continuidad de dichas ayudas.

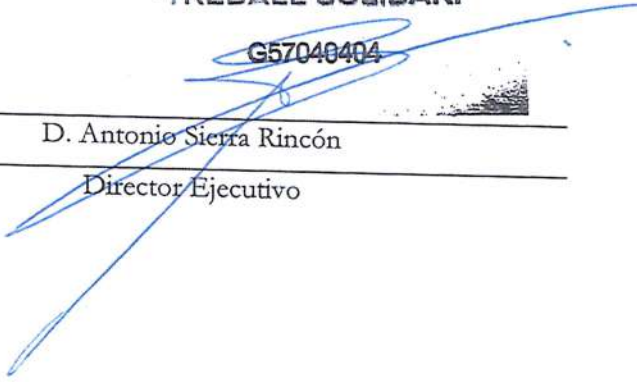
18. Provisiones y contingencias.

- No existen circunstancias por las que deban ser dotadas provisiones ni información a revelar sobre contingencias.
- A partir de la evidencia disponible, en la fecha de formulación de los estados financieros por parte del órgano de gestión de la entidad, se ha determinado que no existe obligación a consecuencia de sucesos pasados. Asimismo, de la evaluación realizada por el órgano de gestión en la formulación de los presentes estados financieros, la probabilidad de salida de recursos como consecuencia de posibles pasivos contingentes ha sido calificada de remota.

TREBALL SOLIDARI
Memoria abreviada correspondiente al ejercicio cerrado
en fecha 31 de diciembre de 2019

Las cuentas anuales que contiene el presente documento han sido formuladas por el Órgano de Administración en la reunión celebrada al efecto el día 30 de marzo de 2020 y se firman de conformidad por los miembros de la Junta Directiva u Órgano de Representación.

Firma
TREBALL SOLIDARI


G57040404

D. Antonio Sierra Rincón

Director Ejecutivo

