

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Número d'inscripció: 1.524

NIF: G-62.572.409

COMPTES ANUALS A 31 DE DESEMBRE DE 2016

CONTINGUT

Balanços simplificats a 31 de desembre de 2016 i 2015

Comptes de resultats simplificats de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016 i 2015

Estat de canvis del patrimoni de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016

Memòria simplificada de l'exercici 2016

Formulació dels comptes anuals

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

NIF: G-62.572.409

Balanços simplificats a 31 de desembre de 2016 i 2015
(Euros)

ACTIU	Notes de la memòria	2016	2015	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2016	2015
A) ACTIU NO CORRENT		102.573,44	102.573,44	A) PATRIMONI NET		318.205,71	280.803,94
I. Immobilitzat material	5	-	-	A-1) Fons propis	9	318.205,71	280.803,94
II. Inversions financeres a llarg termini	7	102.573,44	102.573,44	I. Fons dotacional		54.091,09	54.091,09
				1. Fons dotacional		54.091,09	54.091,09
				II.Excedent d'exercicis anteriors		226.712,85	226.338,39
				III.Excedent de l'exercici		37.401,77	374,46
B) ACTIU CORRENT		300.311,27	237.235,49	B) PASSIU CORRENT		84.679,00	59.004,99
I. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	7	75.431,60	49.285,30	I. Deutes a curt termini	10	75.518,94	55.349,04
1. Altres deutors	7.a	2.921,00	5.400,00	1. Altres deutes a curt termini		75.518,94	55.349,04
2. Actius per impost corrent i Altres crèdits amb les Administracions Públiques	11.a	72.510,60	43.885,30	II. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	8	9.160,06	3.655,95
II. Inversions financeres a curt termini	7.a	83.168,56	132.655,23	1. Creditors variis		5.034,29	1.557,33
III. Efectiu i altres actius líquids equivalents		141.711,11	55.294,96	2. Personal (remuneracions pendents pagament)		1.260,68	469,62
				3. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	11.a	2.865,09	1.629,00
TOTAL ACTIU (A+B)		402.884,71	339.808,93	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B)		402.884,71	339.808,93

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

NIF: G-62.572.409

Comptes de resultats simplificats corresponent a l'exercici acabat el 31 de
desembre de 2016 i 2015

(Euros)

(Deure) Haver	Notes de la memòria	2016	2015
1. Ingressos per les activitats		177.850,77	97.939,28
a) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		17.475,65	14.610,65
b) Subvencions, donacions i altres ingressos	10	160.375,12	83.328,63
2. Ajuts concedits i altres despeses	12.a	-26.770,00	-13.720,00
3. Despeses de personal	12.b	-74.408,49	-53.053,46
4. Altres despeses d'explotació		-48.563,74	-35.503,23
a) Serveis exteriors		-48.563,74	-35.503,23
a.1) Arrendaments i cànons	6	-1.975,92	-1.975,92
a.2) Reparacions i conservació		-7,01	-
a.3) Serveis professionals independents		-2.289,93	-3.694,99
a.4) Transport		-1.650,90	-2.036,62
a.5) Primes d'assegurances		-294,40	-313,04
a.6) Serveis bancaris		-1.046,59	-934,65
a.7) Publicitat i relacions públiques		-5.545,85	-3.985,51
a.8) Subministraments		-1.246,79	-1.272,37
a.9) Altres serveis		-34.506,35	-21.290,13
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4)		28.108,54	-4.337,41
5. Ingressos financers		9.293,23	4.711,87
II) RESULTAT FINANCER (5)		9.293,23	4.711,87
III) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		37.401,77	374,46
6. Impostos sobre beneficis	11.c	-	-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+6)		37.401,77	374,46

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

NIF: G-62.572.409

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 31 de
desembre de 2016

(Euros)

	Fons dotacional	Excedents d'exercicis anterioris	Excedent de l'exercici	TOTAL
A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2014	54.091,09	243.201,05	-10.052,66	287.239,48
I. Ajustaments per canvis de criteri 2014	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2014	-	-6.810,00	-	-6.810,00
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015	54.091,09	236.391,05	-10.052,66	280.429,48
I. Excedent de l'exercici	-	-	374,46	374,46
II. Ingressos i despeses reconegudes en el patrimoni net	-	-	-	-
III. Operacions de patrimoni net	-	-	-	-
1. Altres aportacions	-	-	-	-
IV. Altres variacions del patrimoni net	-	-10.052,66	10.052,66	-
C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2015	54.091,09	226.338,39	374,46	280.803,94
I. Ajustaments per canvis de criteri 2015	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2015	-	-	-	-
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016	54.091,09	226.338,39	374,46	280.803,94
I. Excedent de l'exercici	-	-	37.401,77	37.401,77
II. Ingressos i despeses reconegudes en el patrimoni net	-	-	-	-
III. Operacions de patrimoni net	-	-	-	-
1. Altres aportacions	-	-	-	-
IV. Altres variacions del patrimoni net	-	374,46	-374,46	-
E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2016	54.091,09	226.712,85	37.401,77	318.205,71

1. NATURALES I ACTIVITATS PRINCIPALS

La Fundació Banc de Recursos (d'ara endavant l'Entitat) es va constituir a Barcelona el 2 d'abril de 2001. Es troba inscrita en el Registre d'Entitats Jurídiques del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya amb el número 1.524.

L'Entitat té per objecte aconseguir el millor aprofitament dels recursos materials i humans del planeta, mitjançant la canalització dels excedents de la societat dita desenvolupada cap als països de l'anomenat "Tercer Món" i vers aquells sectors de la nostra societat mancada d'aquests recursos també conegut per "Quart Món". Optimitzar els recursos existents, interconnectant necessitats dels sectors socials i països amb menys recursos amb les possibilitats dels països més afavorits.

La Fundació té el seu domicili a Barcelona, carrer Gran de Gràcia, 167 pral. 2a de Barcelona.

Descripció de les activitats desenvolupades durant l'any 2016

Durant l'exercici 2016, l'Entitat ha destinat 26.770,00 euros a ajuts. El desglossament d'aquesta es troba en el punt 12.a d'aquesta memòria. L'activitat que ha dut a terme l'Entitat es troba detallada en l'Annex "Memòria 2016 Banc de Recursos".

La Fundació Banc de Recursos realitza activitats destinades a optimitzar els recursos existents, interconnectant necessitats dels sectors socials i països amb menys recursos amb les possibilitats dels països més afavorits, que facilitin el desenvolupament de l'activitat Fundacional de manera directa o indirecta.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DE LA INFORMACIÓ ECONÒMICO-FINANCERA

a) Imatge fidel

La informació econòmico-financera s'ha preparat a partir dels registres comptables de l'Entitat, i es presenten bàsicament seguint l'establert en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya i en les disposicions legals en matèria comptable obligatòries amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat.

b) Principis comptables

Els principis i criteris comptables aplicats per a l'elaboració d'aquests comptes anuals són els que es resumeixen en la Nota 4 d'aquesta memòria. Tots els principis comptables obligatoris amb incidència en el patrimoni, la situació financera i els resultats s'han aplicat en l'elaboració d'aquests estats financers.

c) Comptes anuals

D'acord amb la legislació vigent, l'Entitat presenta els seus comptes anuals segons el model simplificat.

d) Comparació de la informació

No hi ha causes que impedeixen la comparació de les xifres del present exercici amb les del precedent.

3. APLICACIÓ DELS RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2016 és la següent:

	Euros
Base de repartiment:	
Saldo compte de resultats	37.401,77
Aplicació:	
A Romanent	37.401,77

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els principals principis comptables i normes de valoració utilitzats per a la preparació dels comptes anuals adjunts són els següents:

a) Immobilitzat material

L'immobilitzat material es comptabilitza al seu cost d'adquisició, que inclou totes les despeses addicionals directament relacionades amb els elements de l'immobilitzat adquirits, incloent-hi les despeses financeres que fossin directament atribuïbles a l'adquisició de l'actiu, sempre que requereixin d'un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús. De l'esmentat cost d'adquisició es dedueix l'amortització acumulada i qualsevol pèrdua per deteriorament experimentada.

Les despeses d'ampliació, modernització o millores que representin un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com major cost dels corresponents béns. Al contrari, les despeses de reparació i manteniment incorreguts durant l'exercici s'imputen a resultats.

L'amortització dels elements de les immobilitzacions materials es realitzen sobre valors de cost, seguint el mètode lineal, en funció de la vida útil.

b) Deteriorament de valor de l'immobilitzat material.

En la data de cada balanç o sempre que existeixin indicis de pèrdua de valor, l'Entitat revisa els imports en llibres dels seus actius materials per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula a l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per ell mateix que siguin independents d'altres actius, l'Entitat calcularà l'import recuperable de la Unitat Generadora d'Efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor en ús.

Per a estimar el valor en ús, l'Entitat prepara les previsions de fluxos de tresoreria futurs abans d'impostos, descomptant-los al seu valor present utilitzant un tipus de descompte que reflecteixi les estimacions actuals del mercat de la valoració temporal dels diners i dels riscos específics associats amb l'actiu. Per aquells actius que no generen fluxos de tresoreria altament independents, l'import recuperable es determina per a les unitats generadores d'efectiu a les quals pertanyen els actius valorats.

Les pèrdues per deteriorament es reconeixen per a tots aquells actius o, si escau, per a les unitats generadores d'efectiu que els incorporen, quan el seu valor comptable excedeix l'import recuperable corresponent. Les pèrdues per deteriorament es comptabilitzen dintre del compte de resultats, i es reverteixen, excepte en el cas de procedir d'un fons de comerç, si hi ha hagut canvis en les estimacions utilitzades per a determinar l'import recuperable. La reversió d'una pèrdua per deteriorament es comptabilitza en el compte de resultats, amb el límit que el valor comptable de l'actiu després de la reversió no pot excedir l'import, net d'amortitzacions, que figuraria en llibres si no s'hagués reconegut prèviament l'esmentada pèrdua per deteriorament.

c) Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

Arrendament operatiu

Es tracta d'un acord mitjançant el qual l'arrendador té el dret a utilitzar un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de pagar un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense que es tracti d'un arrendament de caràcter financer, i es comptabilitza com ingrés o despesa de l'exercici en el que es merita.

d) Actius financers i passius financers

Actius financers

Els actius financers es reconeixen en el balanç quan es porta a terme la seva adquisició i es registren inicialment al seu valor raonable, incloent en general els costos de l'operació, amb excepció dels actius financers mantinguts per a negociar, en els quals els costos de la transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixeran en el compte de resultats de l'exercici.

Els actius financers mantinguts per l'Entitat es classifiquen com:

- Actius financers a cost amortitzat: correspon a crèdits comercials originats per l'Entitat a canvi de subministrar efectiu, béns o serveis directament i el cobrament dels quals és de quantia determinada o determinable i no es negocien en un mercat actiu. Posteriorment es valoren al seu cost amortitzat reconeixent en el compte de resultats els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu. Quan el venciment d'aquests actius és inferior a un any es valoren pel seu valor nominal. Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten en funció del risc que presentin les possibles insolvències pel que fa al seu cobrament.

Deteriorament d'actius financers

L'import recuperable dels actius financers es calcula com el valor present dels fluxos futurs de tresoreria estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu original. Les inversions a curt termini no es descompten. Les pèrdues per deteriorament corresponents a aquests actius es registren en el compte de resultats, i reverteixen en el cas que l'increment posterior de l'import recuperable pugui ser relacionat de forma objectiva amb un fet ocorregut amb posterioritat al moment en el qual la pèrdua per deteriorament va ser reconeguda.

Passius financers

Els passius financers es reconeixen inicialment al seu valor raonable menys els costos de la transacció atribuïbles. Posteriorment al seu reconeixement inicial, els passius financers es comptabilitzen al seu valor amortitzat sent la diferència entre el cost i el valor de rescat registrada en el compte de resultats sobre el període de durada del préstec en funció del tipus d'interès efectiu del passiu.

Els passius amb venciment inferior a 12 mesos comptats a partir de la data del balanç es classifiquen com corrents, mentre que aquells amb venciment superior es classifiquen com passius no corrents.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, inclosos els debits amb les Administracions Públiques, es valoren pel seu valor nominal.

e) Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

L'efectiu i altres mitjans líquids equivalents comprenen l'efectiu en caixa i bancs i els dipòsits i altres actius financers amb un venciment no superior a tres mesos des de la data d'adquisició o constitució, sempre que no estiguin subjectes a variacions significatives de valor per les seves característiques intrínseques.

f) Impostos sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis de cada exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent, que resulta de l'aplicació del corresponent tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici després d'aplicar les bonificacions i deduccions que fiscalment siguin admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits comptabilitzats. En tal sentit, l'impost corrent és l'import estimat a pagar o a cobrar, conforme als tipus impositius en vigor a la data del balanç.

La despesa per impost sobre societats es reconeix en el compte de resultats, excepte quan aquest impost està relacionat amb partides directament reflectides en el patrimoni net, en aquest cas l'impost es reconeix també en el patrimoni net.

g) Impost sobre el valor afegit (IVA) i altres impostos

L'IVA suportat no deduïble forma part del preu d'adquisició dels actius corrents i no corrents, així com dels serveis, que siguin objecte de les operacions gravades per l'impost. Les posteriors rectificacions en l'import de l'IVA suportat no deduïble, conseqüència de la regularització derivada de la prorrata definitiva, no modifiquen les valoracions inicials dels actius, inclosos els béns d'inversió.

L'IVA repercutit no forma part de l'ingrés derivat de les operacions gravades per aquest impost o de l'import net obtingut en la venda o disposició per altra via en el cas de baixa de l'actiu no corrent.

Les regles sobre l'IVA suportat no deduïble són aplicables a qualsevol altre impost indirecte suportat en l'adquisició de béns o serveis, que no siguin recuperables directament de la Hisenda Pública.

Les regles sobre l'IVA repercutit són aplicables a qualsevol altre impost indirecte que gravi les operacions realitzades per l'Entitat i que siguin recuperables a través de la Hisenda Pública.

h) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses es registren comptablement en funció del període de meritament amb independència de la data de cobrament o pagament.

i) Subvencions donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats per les activitats s'imputen a resultats en funció de la seva meritació, independentment de la data de cobrament.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoraren pel valor raonable de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor raonable del bé o servei rebut.

Subvenciones, donacions i llegats no reintegrables

Es comptabilitzen inicialment, amb caràcter general com un ingrés directament imputable al patrimoni net i es reconeixen en el compte de resultats atenent a la seva finalitat:

- Quan es concedeixen per assegurar una rendibilitat mínima o compensar dèficit d'exploació s'imputen com ingressos de l'exercici en que es concedeixen.
- Quan es concedeixen per a finançar despeses específiques s'imputen com ingressos en el mateix exercici en el que es meritin les despeses que estiguin finançant.
- Quan es concedeixen sense assignació a alguna finalitat específica s'imputen com ingressos del l'exercici en que es reconeixin.
- Quan es concedeixen per a finançar la cancel·lació de deutes s'imputen a ingressos de l'exercici en que es produeixi aquesta cancel·lació, excepte quan s'atorguin en relació a una finalitat específica, en aquest cas la imputació es realitzarà en funció de l'amortització del bé finançat.
- Quan es concedeixin per adquirir actius de l'immobilitzat intangible, material, i inversions immobiliàries, s'imputen com a ingressos en l'exercici en proporció a la dotació de l'amortització efectuada en aquest període per als esmentats elements o en el cas de produir-se la seva venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa del balanç.

No obstant les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per a incrementar el fons social de l'Entitat o per a compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos i es registren directament en els fons propis de l'Entitat, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat que es tracti.

Subvencions, donacions i llegats reintegrables

Es registren com a passius de l'Entitat fins que adquireixi la condició de no reintegrable. A aquests efectes, es considera no reintegrable quan existeixi un acord individualitzat de concessió a favor de l'Entitat, es compleixin les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixin dubtes raonables sobre la recepció de subvenció, donació i llegat.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL**a) Immobilitzat material**

La composició i el moviment d'aquest capítol dels balanços adjunts per a l'exercici anual acabat a 31 de desembre de 2016 i 2015 és el següent:

	Euros			
	Saldo a 31.12.15	Altes	Traspassos	Saldo a 31.12.16
Cost:				
Equips processos informació	463,42	-	-	463,42
	463,42	-	-	463,42
Amortització acumulada:				
Equips processos informació	-463,42	-	-	-463,42
	-463,42	-	-	-463,42
Saldo net	-			-

	Euros			
	Saldo a 31.12.14	Altes	Traspassos	Saldo a 31.12.15
Cost:				
Equips processos informació	463,42	-	-	463,42
	463,42	-	-	463,42
Amortització acumulada:				
Equips processos informació	-463,42	-	-	-463,42
	-463,42	-	-	-463,42
Saldo net	-			-

A 31 de desembre de 2016 i 2015, tot l'immobilitzat material està completament amortitzat.

6. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR**a) Arrendaments operatius**Despeses per arrendaments

Dins l'epígraf "Arrendaments i cànon" s'hi registren despeses per arrendament de l'immoble on s'ubica la seu social. Els imports de l'arrendament es detalla a la taula següent:

Objecte	Euros	
	2016	2015
Lloguer immoble seu social	1.975,92	1.975,92
	1.975,92	1.975,92

7. ACTIUS FINANCERS

Un detall de les categories i classes dels actius financers, sense incloure els saldos amb les administracions públiques i l'efectiu i altres actius líquids equivalents, dels balanços adjunts, segons normes de registre i valoració, és el següent:

Classes	Instruments financers a llarg termini						Instruments financers a curt termini		Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, Derivats, Altres		Crèdits, Derivats, Altres			
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Actius financers a cost amortitzat	1.000,00	1.000,00	95.573,44	95.573,44	6.000,00	6.000,00	86.089,56	138.055,23	188.663,00	240.628,67

a) Actius financers a cost amortitzat

Dins d'aquesta categoria d'actius financers es registren els següents epígrafs dels balanços adjunts:

	Euros			
	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini	
	2016	2015	2016	2015
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar				
Altres deutors	-	-	2.921,00	5.400,00
Inversions financeres a curt termini				
Imposicions a curt termini	-	-	83.168,56	132.655,23
	-	-	86.089,56	138.055,23
Inversions financeres a llarg termini				
Instruments de patrimoni	1.000,00	1.000,00	-	-
Valors representatius de deute	95.573,44	95.573,44	-	-
Fiances dipositades	6.000,00	6.000,00	-	-
	102.573,44	102.573,44	86.089,56	138.055,23

Altres deutors

Un detall del moviment dels “Altres deutors” durant l’exercici ha estat el següent:

	Euros			
	Saldo a 31.12.15	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.16
Altres deutors	5.400,00	9.364,00	11.843,00	2.921,00
	5.400,00	9.364,00	11.843,00	2.921,00

	Euros			
	Saldo a 31.12.14	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.15
Altres deutors	20.391,07	38.815,93	53.807,00	5.400,00
	20.391,07	38.815,93	53.807,00	5.400,00

Dins d’aquest epígraf s’hi registren els crèdits a cobrar dels deutors per col·laboracions en projectes de cooperació internacional a 31 de desembre de 2016 i 2015.

Inversions financeres a curt termini

Un detall del moviment de les “Inversions financeres a curt termini” durant l’exercici ha estat el següent:

	Euros			
	Saldo a 31.12.15	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.16
Inversions financeres a curt termini				
Imposicions a curt termini	132.655,23	513,33	50.000,00	83.168,56
Total	132.655,23	513,33	50.000,00	83.168,56

	Euros			
	Saldo a 31.12.14	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.15
Inversions financeres a curt termini				
Imposicions a curt termini	222.655,23	-	90.000,00	132.655,23
Total	222.655,23	-	90.000,00	132.655,23

Inversions financeres a llarg termini

Un detall del moviment de les “Inversions financeres a llarg termini” durant l’exercici ha estat el següent:

	Euros			
	Saldo a 31.12.15	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.16
Inversions financeres a llarg termini				
Instruments de patrimoni	1.000,00	-	-	1.000,00
Valors representatius de deute	95.573,44	-	-	95.573,44
Fiances	6.000,00	-	-	6.000,00
Total	102.573,44	-	-	102.573,44

	Euros			
	Saldo a 31.12.14	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.15
Inversions financeres a llarg termini				
Instruments de patrimoni	1.000,00	-	-	1.000,00
Valors representatius de deute	-	95.573,44	-	95.573,44
Fiances	6.000,00	-	-	6.000,00
Total	7.000,00	95.573,44	-	102.573,44

La inversió en valors representatius de deute de 95.573,44 euros correspon a la compra, en l’exercici 2015, d’obligacions de l’entitat Caixa Banc.

8. PASSIUS FINANCERS

Un detall de les categories i classes dels passius financers, sense incloure els saldos amb les administracions públiques, dels balanços adjunts, segons normes de registre i valoració, és el següent:

Classes Categories	Instruments financers a curt termini	
	Derivats, altres	
	2016	2015
Passius financers a cost amortitzat	39.444,65	28.792,37

a) Passius financers a cost amortitzat

Dins d'aquesta categoria de passius financers es registren els següents epígrafs dels balanços adjunts:

	Euros	
	Passiu corrent	
	2016	2015
Creditors per activitats i altres comptes a pagar		
Deutes a curt termini transformables en subvencions, donacions i llegats (veure nota 10), sense incloure subvencions d'Administracions Públiques	33.149,68	26.765,42
Creditors varis	5.034,29	1.557,33
Personal (remuneracions pendents de pagament)	1.260,68	469,62
	39.444,65	28.792,37

Creditors varis

Dins d'aquest epígraf s'hi registra el deute amb creditors per prestació de serveis a 31 de desembre de 2016 i 2015.

Personal (remuneracions pendents de pagament)

Dins d'aquest epígraf s'hi registra el deute amb el personal corresponent a part de la nòmina del desembre de 2016 pagada al gener de 2017.

Venciment dels deutes

Tots els deutes de l'Entitat són a curt termini, per tant el venciment dels deutes és inferior a un any.

9. FONS PROPIS

Un detall de la composició i evolució dels fons propis de l'entitat és el següent:

	Euros			
	Fons dotacional	Excedents d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Total
Saldo a 1 de gener de 2015	54.091,09	243.201,05	-10.052,66	287.239,48
Aplicació del resultats de l'exercici 2014	-	-10.052,66	10.052,66	-
Ajustaments per errors 2014 (Veure nota 2.e)	-	-6.810,00	-	-6.810,00
Resultat de l'exercici 2015	-	-	374,46	374,46
Saldo a 31 de desembre de 2015	54.091,09	226.338,39	374,46	280.803,94
Aplicació del resultats de l'exercici 2015	-	374,46	-374,46	-
Resultat de l'exercici 2016	-	-	37.401,77	37.401,77
Saldo a 31 de desembre de 2016	54.091,09	226.712,85	37.401,77	318.205,71

10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**a) Altres Subvencions, donacions i llegats**

Un detall del moviment de les altres subvencions, donacions i llegats és el següent:

Entitat subvencionadora	Finalitat	Euros			
		Saldo Deutes transformables en subvencions o donatius 31.12.15	Altes	Imputació a resultats	Saldo Deutes transformables en subvencions o donatius 31.12.16
<i><u>Subvencions oficials</u></i>					
Ajuntament de Lleida	Col·laboració projectes cooperació	6.666,00	3.865,00	6.666,00	3.865,00
Ajuntament de Matadepera	Col·laboració projectes cooperació	9.000,00	9.777,78	9.000,00	9.777,78
Generalitat de Catalunya- Benestar i Família	Col·laboració projectes cooperació	-	3.000,00	3.000,00	-
Ajuntament de Barcelona	Col·laboració projectes cooperació	-	11.500,00	11.500,00	-
Diputació de Barcelona	Col·laboració projectes cooperació	-	3.156,35	3.156,35	-
Agència de Residus de Catalunya	Col·laboració projectes cooperació	12.917,62	36.182,48	20.373,62	28.726,48
		28.583,62	67.481,61	53.695,97	42.369,26
<i><u>Donacions i llegats</u></i>					
Donacions particulars i entitats	Col·laboració projectes cooperació	-	80.083,19	46.933,51	33.149,68
Donació Herència Joan Ramon Cinca	Col·laboració projectes cooperació	-	31.407,76	31.407,76	-
Punts estrella (La Caixa)	Col·laboració projectes cooperació	-	572,46	572,46	-
Donació Obra social La Caixa	Col·laboració projectes cooperació	15.980,00	-	15.980,00	-
Donació Fundació Real Dreams	Col·laboració projectes cooperació	7.044,13	-	7.044,13	-
Donació Fundació Maria Francisca Roviralta i Fundació Probitas	Col·laboració projectes cooperació	3.741,29	-	3.741,29	-
Donació Fundació AFMA	Col·laboració projectes cooperació	-	1.000,00	1.000,00	-
		26.765,42	113.063,41	106.679,15	33.149,68
		55.349,04	180.545,02	160.375,12	75.518,94

Entitat subvencionadora	Finalitat	Euros			
		Saldo Deutes transformables en subvencions o donatius 31.12.14	Altes	Imputació a resultats	Saldo Deutes transformables en subvencions o donatius 31.12.15
<i>Subvencions oficials</i>					
Ajuntament de Lleida	Col·laboració projectes cooperació	-	7.368,00	702,00	6.666,00
Ajuntament de Matadepera	Col·laboració projectes cooperació	-	10.000,00	1.000,00	9.000,00
Generalitat de Catalunya- Medi Ambient	Col·laboració projectes cooperació	-	14.887,42	14.887,42	-
Generalitat de Catalunya- Benestar i Família	Col·laboració projectes cooperació	-	6.000,00	6.000,00	-
Ajuntament de Barcelona	Col·laboració projectes cooperació	-	4.000,00	4.000,00	-
Diputació de Barcelona	Col·laboració projectes cooperació	-	1.001,79	1.001,79	-
Agència de Residus de Catalunya	Col·laboració projectes cooperació	-	17.614,80	4.697,18	12.917,62
		-	60.872,01	32.288,39	28.583,62
<i>Donacions i llegats</i>					
Donacions particulars i entitats	Col·laboració projectes cooperació	-	32.731,10	32.731,10	-
Punts estrella (La Caixa)	Col·laboració projectes cooperació	-	1.030,43	1.030,43	-
Donació Obra social La Caixa	Col·laboració projectes cooperació	-	27.000,00	11.020,00	15.980,00
Donació Fundació Real Dreams	Col·laboració projectes cooperació	-	7.044,13	-	7.044,13
Donació Fundació Maria Francisca Roviralta i Fundació Probitas	Col·laboració projectes cooperació	-	6.500,00	2.758,71	3.741,29
Donació Fundació AFMA	Col·laboració projectes cooperació	-	3.500,00	3.500,00	-
		-	77.805,66	51.040,24	26.765,42
		-	138.677,67	83.328,63	55.349,04

A l'exercici 2016 s'ha rebut una herència consistent en 613 accions d'Iberdrola, 105 accions de Telefónica i 26.739,46 euros en diners en compte bancari. Durant el mateix exercici s'han transmès la totalitat de les accions per un import global de 4.668,30 euros.

11. SITUACIÓ FISCAL**a) Administracions públiques**

El detall dels saldos amb les Administracions Públiques és el següent:

	Euros			
	Actiu corrent		Passiu corrent	
	2016	2015	2016	2015
Hisenda Pública, deutora per subvencions rebudes en concepte d'entitat col·laboradora				
- Ajuntament de Matadapera	9.777,78	4.999,99	-	-
- Ajuntament de Lleida	3.863,00	6.666,00	-	-
- Generalitat de Catalunya-Medi Ambient	-	11.887,42	-	-
- Generalitat de Catalunya-Benestar i família	-	300,00	-	-
- Servei Ocupació Catalunya	1.484,50	1.484,50	-	-
- Agència de Residus de Catalunya	53.797,28	17.614,80	-	-
- Diputació de Barcelona	3.156,35	500,91	-	-
- Diputació de Lleida	431,69	431,69	-	-
Hisenda Pública, creditora per retencions practicades	-	-	980,34	378,89
Organismes de la Seguretat Social, creditors	-	-	1.884,75	1.250,11
	72.510,60	43.885,31	2.865,09	1.629,00

b) Situació fiscal

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

A 31 de desembre de 2016, l'Entitat té pendents d'inspecció tots els impostos no prescrits. En opinió del Patronat de l'Entitat, no existeixen contingències significatives que podrien derivar-se de l'eventual inspecció dels esmentats exercicis.

c) Impost sobre Societats

L'Entitat té l'obligació de presentar anualment una declaració de l'Impost sobre Societats. Els beneficis, determinats conforme a la legislació fiscal, estan subjectes a un gravamen del 10% sobre la base imposable.

A continuació, s'inclou una conciliació entre el benefici comptable de l'exercici clos a 31 de desembre de 2016 i 2015, i la base imposable fiscal dels mateixos exercicis:

	Euros			
	Compte de Resultats 2016			
	Ingressos	Despeses	Resultat	Total
Saldo de ingressos i despeses del exercici	187.144,00	-149.742,23	37.401,77	37.401,77
Diferències permanents	-187.144,00	149.742,23	-37.401,77	-37.401,77
Base Imponible fiscal	-	-	-	-

	Euros			
	Compte de Resultats 2015			
	Ingressos	Despeses	Resultat	Total
Saldo de ingressos i despeses del exercici	102.651,15	-102.276,69	374,46	374,46
Diferències permanents	-102.651,15	102.276,69	-374,46	-374,46
Base Imponible fiscal	-	-	-	-

d) Informació a subministrar en compliment del Reial Decret 1270/2003, de 10 d'octubre, pel que s'aprova el Reglament per a l'aplicació del règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.

1. Identificació de les rendes exemptes i no exemptes.

Totes les rendes de l'entitat estan exemptes de l'Impost sobre Societats. En el quadre següent es detallen els corresponents números i lletres dels articles 6 i 7 de la Llei 49/2002.

TIPUS INGRÉS	LLEI 49/2002		INGRESSOS		DESPESES		RENDA OBTINGUDA	
	NÚMERO	LLETRA	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Donacions	6.1	a)	124.154,80	65.650,89	-	-	124.154,80	65.650,89
Subvencions	6.1	c)	53.695,97	32.288,39	-	-	53.695,97	32.288,39
Ingressos financers	6.2		9.293,23	4.711,87	-	-	9.293,23	4.711,87
TOTAL			187.144,00	102.651,15	-	-	187.144,00	102.651,15

2. Identificació dels ingressos, despeses i inversions de cada activitat o projecte, en compliment de les finalitats estatutàries.

ACTIVITAT	INGRESSOS		DESPESES							
			AJUTS		PERSONAL		ALTRES DESPESES		TOTAL	
			2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Col·laboració en projectes de cooperació al tercer i quart món	187.144,00	102.651,15	26.770,00	13.720,00	74.408,49	53.053,46	48.563,74	35.503,23	149.742,23	102.276,69
TOTAL	187.144,00	102.651,15	26.770,00	13.720,00	74.408,49	53.053,46	48.563,74	35.503,23	149.742,23	102.276,69

3. Rendes de l'article 3.2 de la Llei 49/2002 i destí de les mateixes.

TIPUS INGRÉS	RENDA OBTINGUDA	RENDA OBTINGUDA
	2016	2015
Donacions	124.154,80	65.650,89
Subvencions	53.695,97	32.288,39
Ingressos financers	9.293,23	4.711,87
TOTAL	187.144,00	102.651,15

DESTÍ DE LES RENDES		
	2016	2015
Col·laboració en projectes de cooperació al tercer i quart món	149.742,23	102.276,69
TOTAL	149.742,23	102.276,69

PERCENTATGE DESTINAT DE LES RENDES OBTINGUDES A FINALITATS PRÒPIES DE L'ENTITAT	80,01%	99,64%
---	--------	--------

4. Remuneracions membres del Patronat de l'Entitat.

Durant el present exercici els membres del Patronat de l'Entitat no han rebut cap remuneració.

5. Percentatge de participació de l'entitat en societats mercantils.

L'Entitat no té participacions en societats mercantils.

6. Retribucions rebudes pels administradors que representen l'entitat en les societats mercantils en que participen.

No correspon.

7. Convenis de col·laboració empresarial.

No correspon.

8. Activitats prioritàries de mecenatge.

No correspon.

9. Previsió estatutària relativa a la destinació del patrimoni en cas de dissolució.

A l'article 33 trobem la previsió estatutària relativa a la destinació del patrimoni en cas de dissolució, o destí del patrimoni, que diu el següent:

"Article 33. Causes de dissolució i procediment

La Fundació es perpetua per naturalesa. Això no obstant, es podrà dissoldre per la pèrdua total dels seus béns o per la impossibilitat de complir la finalitat o els objectius fundacionals. Ambdós extrems s'hauran de corroborar per l'acord motivat unànim de tots els patrons.

Per a portar a terme la dissolució s'haurà de formalitzar l'expedient administratiu corresponent d'acord amb la Llei. La dissolució l'ha d'aprovar el Protectorat.

La dissolució de la Fundació comporta la seva liquidació, que han de dur a terme el Patronat, els liquidadors, si n'hi ha, o, subsidiàriament, el Protectorat.

Els seus béns un cop extingits els deutes que poguessin haver-hi, es destinaran pel Patronat a altres fundacions, entitats públiques o entitats privades, sense ànim de lucre i amb finalitats anàlogues a les d'aquesta i acollides a la llei de mecenatge, d'acord amb la legislació vigent.

L'adjudicació o la destinació del patrimoni romanent ha de ser autoritzada pel Protectorat abans no s'executi."

12. INGRESSOS I DESPESES

a) Ajuts concedits i altres despeses

Dins aquest epígraf es registren els següents conceptes:

	Euros	
	2016	2015
<i>Ajuts monetaris</i>		
Ajuts Fundació Teso	-	7.000,00
Ajuts Fe y Alegría - Bolívia	9.000,00	-
Ajuts Ait Hadou	70,00	-
Ajuts Fundació Prevenció de Residus i Consum	-	6.720,00
Ajuts Assoc. Senegalesa de Lleida	3.500,00	-
Ajuts Oddbu Caritas Bujumbura	4.000,00	-
Ajuts Assoc. Mision y desarrollo para Goundi	3.200,00	-
Ajuts Crowdfunding - Gilmar Botelho	7.000,00	-
	26.770,00	13.720,00

b) Despeses de personal

Dins aquest epígraf es registren els següents conceptes:

	Euros	
	2016	2015
Sous i salaris	56.483,47	42.325,85
Càrregues socials	17.436,58	10.727,61
Altres despeses	488,44	-
	74.408,49	53.053,46

13. OPERACIONS I SALDOS AMB PARTS VINCULADES

Les transaccions i saldos entre l'Entitat i altres entitats del grup al que pertany són un component de tràfic pel que fa a la seva naturalesa i condicions, i han estat realitzades a preus i condicions de mercat. La Fundació Privada AFMA és una entitat vinculada per compartir unitat de decisió i la seva seu radica en el mateix domicili que l'Entitat.

Un detall de les transaccions realitzades amb entitats vinculades a 31 de desembre de 2016 i 2015 és el següent:

	Euros	
	Ingressos	
	2016	2015
<i>FUNDACIÓ PRIVADA AFMA</i>		
Ajuts rebuts per projectes	1.000,00	3.500,00

No hi ha cap saldo pendent de cobrar ni de pagar a 31 de desembre del 2016 i 2015.

**14. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS
ESTATUTÀRIES**

Exercici	Ingressos bruts computables	Despeses necessàries computables	Impostos	Diferència	Import destinat a fins propis					
					Import	%	Destinat en el 2013	Destinat en el 2014	Destinat en el 2015	Destinat en el 2016
2013	128.373,78	-	-	128.373,78	138.948,90	100%	138.948,90	-	-	-
2014	113.473,58	-	-	113.473,58	123.526,24	100%	-	123.526,24	-	-
2015	102.651,15	-	-	102.651,15	102.276,69	99,6%	-	-	102.276,69	-
2016	187.144,00	-	-	187.144,00	149.742,23	80,0%	-	-	-	149.742,23

Exercici	Despeses d'administració	Import destinat a dotació fundacional o romanent	Import pendent de destinar a activitat
2013	-	-10.575,12	-
2014	-	-10.052,66	-
2015	-	374,46	-
2016	-	37.401,77	-

Un detall del càlcul efectuat per determinar les despeses que han estat necessàries per la obtenció dels ingressos i les d'aplicació a les finalitats de l'Entitat, així com les partides dels compte de resultats que ho componen i la seva explicació és la següent:

	2016	2015
<i>Total Ingressos</i>	187.144,00	102.651,15
<i>Despeses necessàries per l'obtenció d'aquests Ingressos:</i>	-	-
Rendes Obtingudes:	187.144,00	102.651,15
Rendes a aplicar:.....(70%)	131.000,80	71.855,81
Despeses d'aplicació a les finalitats:		
Ajuts i despeses directes a projectes	-26.770,00	-13.720,00
Despeses de personal	-74.408,49	-53.053,46
Altres despeses	-48.563,74	-35.503,23
	-149.742,23	-102.276,69
Inversions d'aplicació a les finalitats	-	-
Rendes Aplicades:	-149.742,23	-102.276,69
% Rendes Aplicades:	80,0%	99,6%
Excedent "Rendes a aplicar" vs "Rendes Aplicades"	-	-

15. ALTRA INFORMACIÓ**a) Nombre mig de personal**

	Total de l'exercici					
	Dones		Homes		Total	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Direcció	0,93	-	-	-	0,93	-
Tècnics	1,48	2,30	0,64	1,00	2,12	3,30

b) Informació sobre els ajornaments de pagaments efectuats a proveïdors

En referència a la Informació sobre els ajornaments de pagament realitzats a proveïdors (disposició addicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio) a 31 de desembre de 2016 i 2015 el període mig de pagament a proveïdors és el següent:

	Període mig de pagament a proveïdors	
	2016	2015
	Dies	Dies
Període mig de pagament	24,77	71,59

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Nº D'INSCRIPCIÓ 1.524

NIF: G-62.572.409

Formulació de comptes anuals

El Patronat de la FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS, amb data 24 de maig de 2017 i en compliment de la legislació vigent, formulen i aproven els presents comptes anuals de l'exercici comprès entre l'1 de gener de 2016 i el 31 de desembre de 2016, els quals venen constituïts per:

- Balanç simplificat a 31 de desembre de 2016.
- Compte de resultats simplificat corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2016.
- Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2016.
- Memòria simplificada de l'exercici 2016.

Alejandro Tamames Juanes
Secretari

Vist-i-plau
Joaquim Pons Ribas
President