

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Número d'inscripció: 1.524

NIF: G-62.572.409

COMPTES ANUALS A 31 DE DESEMBRE DE 2017

CONTINGUT

Balanços simplificats a 31 de desembre de 2017 i 2016

Comptes de resultats simplificats de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017 i 2016

Estat de canvis del patrimoni de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017

Memòria simplificada de l'exercici 2017

Formulació dels comptes anuals

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

NIF: G-62.572.409

Balanços simplificats a 31 de desembre de 2017 i 2016
(Euros)

ACTIU	Notes de la memòria	2017	2016	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2017	2016
A) ACTIU NO CORRENT		63.273,44	102.573,44	A) PATRIMONI NET		307.418,26	318.205,71
I. Immobilitzat material	5	-	-	A-1) Fons propis	9	307.418,26	318.205,71
II. Inversions financeres a llarg termini	7	63.273,44	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		264.114,62	226.712,85
				III.Excedent de l'exercici		-10.787,45	37.401,77
B) ACTIU CORRENT		324.056,51	300.311,27	B) PASSIU CORRENT		79.911,69	84.679,00
I. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	7	93.136,95	75.431,60	I. Deutes a curt termini	10 i 8	64.065,61	75.518,94
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	7.a	17.337,03	-	1. Altres deutes a curt termini		64.065,61	75.518,94
2. Altres deutors	7.a	6.518,00	2.921,00				
3. Actius per impost corrent i Altres crèdits amb les Administracions Públiques	11.a	69.281,92	72.510,60	II. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	8	15.846,08	9.160,06
II. Inversions financeres a curt termini	7.a	81.042,36	83.168,56	1. Creditors variis		8.870,09	5.034,29
III. Periodificacions a curt termini		12.000,00	-	2. Personal (remuneracions pendents pagament)		-	1.260,68
IV. Efectiu i altres actius líquids equivalents		137.877,20	141.711,11	3. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	11.a	6.975,99	2.865,09
TOTAL ACTIU (A+B)		387.329,95	402.884,71	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B)		387.329,95	402.884,71

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

NIF: G-62.572.409

Comptes de resultats simplificats corresponent a l'exercici acabat el 31 de
desembre de 2017 i 2016

(Euros)

(Deure) Haver	Notes de la memòria	2017	2016
1. Ingressos per les activitats		174.777,40	177.850,77
a) Vendes i prestació de serveis		25.814,12	-
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		14.920,65	17.475,65
c) Subvencions, donacions i altres ingressos	10	134.042,63	160.375,12
2. Ajuts concedits i altres despeses	12.a	-17.850,00	-26.770,00
3. Despeses de personal	12.b	-88.960,83	-74.408,49
4. Altres despeses d'explotació		-80.636,02	-48.563,74
a) Serveis exteriors		-80.636,02	-48.563,74
a.1) Arrendaments i cànons	6	-5.270,00	-1.975,92
a.2) Reparacions i conservació		-	-7,01
a.3) Serveis professionals independents		-2.201,93	-2.289,93
a.4) Transport		-698,29	-1.650,90
a.5) Primes d'assegurances		-967,05	-294,40
a.6) Serveis bancaris		-580,28	-1.046,59
a.7) Publicitat i relacions públiques		-9.414,39	-5.545,85
a.8) Subministraments		-1.473,32	-1.246,79
a.9) Altres serveis		-60.030,76	-34.506,35
5. Altres resultats	12.c	-884,90	-
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5)		-13.554,35	28.108,54
6. Ingressos financers		2.766,90	9.293,23
II) RESULTAT FINANCER (6)		2.766,90	9.293,23
III) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		-10.787,45	37.401,77
7. Impostos sobre beneficis	11.c	-	-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+7)		-10.787,45	37.401,77

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 2017

(Euros)

	Fons dotacional	Excedents d'exercicis anterioris	Excedent de l'exercici	TOTAL
A) 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	-	-	-	-
B) 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	-
C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2016	54.091,09	226.712,85	37.401,77	318.205,71
I. Ajustaments per canvis de criteri 2016	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2016	-	-	-	-
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	54.091,09	226.712,85	37.401,77	318.205,71
I. Excedent de l'exercici	-	-	-10.787,45	-10.787,45
II. Ingressos i despeses reconegudes en el patrimoni net	-	-	-	-
III. Operacions de patrimoni net	-	-	-	-
1. Altres aportacions	-	-	-	-
IV. Altres variacions del patrimoni net	-	37.401,77	-37.401,77	-
E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	54.091,09	264.114,62	-10.787,45	307.418,26

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Nº D'INSCRIPCIÓ 1.524

NIF: G-62.572.409

Formulació de comptes anuals

1. NATURALESA 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 els països de l'anomenat "Tercer Món" i vers aquells sectors de la nostra societat mancada d'aquest 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 2017

Durant l'exercici 2017, l'Entitat ha destinat 17.850,00 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 2017 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.

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Nº D'INSCRIPCIÓ 1.524

NIF: G-62.572.409

Formulació de comptes anuals

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 2017 és la següent:

	Euros
Base de repartiment:	
Saldo compte de resultats	-10.787,45
Aplicació:	
A Excedents negatius d'exercicis anteriors	-10.787,45

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.

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Nº D'INSCRIPCIÓ 1.524

NIF: G-62.572.409

Formulació de comptes anuals

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.

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Nº D'INSCRIPCIÓ 1.524

NIF: G-62.572.409

Formulació de comptes anuals

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 dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, inclosos els dèbits amb les Administracions Públiques, es valoren pel seu valor nominal.

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Nº D'INSCRIPCIÓ 1.524

NIF: G-62.572.409

Formulació de comptes anuals

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.

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Nº D'INSCRIPCIÓ 1.524

NIF: G-62.572.409

Formulació de comptes anuals

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'exploració 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 reconeguin.
- 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.

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Nº D'INSCRIPCIÓ 1.524

NIF: G-62.572.409

Formulació de comptes anuals

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 2017 i 2016 és el següent:

	Euros			
	Saldo a 31.12.16	Altes	Traspassos	Saldo a 31.12.17
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 31.12.15	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	-			-

A 31 de desembre de 2017 i 2016, tot l'immobilitzat material està completament amortitzat.

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Nº D'INSCRIPCIÓ 1.524

NIF: G-62.572.409

Formulació de comptes anuals

6. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A 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	
	2017	2016
Lloguer immoble seu social	1.975,92	1.975,92
Lloguer seu Lleida	1.694,00	-
Renting fotocopiadora	1.600,08	-
	5.270,00	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:

Categories	Classes		Instruments financers a llarg termini				Instruments financers a curt termini		Total	
			Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, Derivats, Altres			
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Actius financers a cost amortitzat	1.000,00	1.000,00	55.573,44	95.573,44	6.700,00	6.000,00	104.897,39	86.089,56	168.170,83	188.663,00

a) Actius financers a cost amortitzat

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

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Nº D'INSCRIPCIÓ 1.524

NIF: G-62.572.409

Formulació de comptes anuals

	Euros			
	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini	
	2017	2016	2017	2016
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar				
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	-	-	17.337,03	-
Altres deutors	-	-	6.518,00	2.921,00
Inversions financeres a curt termini				
Imposicions a curt termini	-	-	81.042,36	83.168,56
	-	-	104.897,39	86.089,56
Inversions financeres a llarg termini				
Instruments de patrimoni	1.000,00	1.000,00	-	-
Valors representatius de deute	55.573,44	95.573,44	-	-
Fiances dipositades	6.700,00	6.000,00	-	-
	63.273,44	102.573,44	104.897,39	86.089,56

Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar

Un detall del moviment dels “Usuaris, patrocinadors i altres deutors de les activitats i altres comptes a cobrar” durant l’exercici ha estat el següent:

	Euros			
	Saldo a 31.12.16	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.17
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	-	31.235,09	13.898,06	17.337,03
Altres deutors	2.921,00	32.590,00	28.993,00	6.518,00
	2.921,00	63.825,09	42.891,06	23.855,03

	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

Dins d’aquest epígraf s’hi registren els crèdits a cobrar dels deutors per col·laboracions en projectes de cooperació internacional i per deutors per prestació de serveis a 31 de desembre de 2017 i 2016.

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Nº D'INSCRIPCIÓ 1.524

NIF: G-62.572.409

Formulació de comptes anuals

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 31.12.16	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.17
Inversions financeres a curt termini				
Imposicions a curt termini	83.168,56	-	2.126,20	81.042,36
Total	83.168,56	0,00	2.126,20	81.042,36

	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

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 31.12.16	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.17
Inversions financeres a llarg termini				
Instruments de patrimoni	1.000,00	-	-	1.000,00
Valors representatius de deute	95.573,44	-	40.000,00	55.573,44
Fiances	6.000,00	700,00	-	6.700,00
Total	102.573,44	700,00	40.000,00	63.273,44

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Nº D'INSCRIPCIÓ 1.524

NIF: G-62.572.409

Formulació de comptes anuals

	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

La inversió en valors representatius de deute de 55.573,44 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	
	2017	2016
Passius financers a cost amortitzat	72.935,70	39.444,65

a) Passius financers a cost amortitzat

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

	Euros	
	Passiu corrent	
	2017	2016
Creditors per activitats i altres comptes a pagar		
Deutes a curt termini transformables en subvencions, donacions i llegats (veure nota 10)	64.065,61	33.149,68
Creditors varis	8.870,09	5.034,29
Personal (remuneracions pendents de pagament)	-	1.260,68
	72.935,70	39.444,65

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Nº D'INSCRIPCIÓ 1.524

NIF: G-62.572.409

Formulació de comptes anuals

Creditors variis

Dins d'aquest epígraf s'hi registra el deute amb creditors per prestació de serveis a 31 de desembre de 2017 i 2016.

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 2016	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
Aplicació del resultats de l'exercici 2016	-	37.401,77	-37.401,77	-
Resultat de l'exercici 2017	-	-	-10.787,45	-10.787,45
Saldo a 31 de desembre de 2017	54.091,09	264.114,62	-10.787,45	307.418,26

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:

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Nº D'INSCRIPCIÓ 1.524

NIF: G-62.572.409

Formulació de comptes anuals

Entitat subvencionadora	Finalitat	Euros			
		Saldo Deutes transformables en subvencions o donatius 31.12.16	Altes	Imputació a resultats	Saldo Deutes transformables en subvencions o donatius 31.12.17
<u>Subvencions oficials</u>					
Ajuntament de Lleida	Col·laboració projectes de sensibilització	3.865,00	-	758,00	3.107,00
Ajuntament de Matadepera	Col·laboració projectes cooperació	9.777,78	6.582,23	9.777,78	6.582,23
Generalitat de Catalunya-Benestar i Família	Pont solidari	-	19.986,74	9.993,37	9.993,37
Ajuntament de Barcelona	Remenja'mmm	-	6.500,00	6.500,00	-
Ajuntament de Barcelona	Fem xarxa contra el malbaratament alimentari	-	3.600,00	3.600,00	-
Ajuntament de Barcelona	Pont solidari	-	6.500,00	6.500,00	-
Diputació de Barcelona	Pont alimentari	-	1.270,79	1.270,79	-
Agència de Residus de Catalunya	Pont solidari	28.726,48	-	28.726,48	-
		42.369,26	44.439,76	67.126,42	19.682,60
<u>Donacions i llegats</u>					
Donacions particulars i entitats	Col·laboració projectes cooperació	33.149,68	20.782,47	39.439,14	14.493,01
Donació Misión y Desarrollo para Goundi	Dissolució entitat		12.927,07	12.927,07	
Donació Obra social La Caixa	Pont alimentari		32.590,00	2.700,00	29.890,00
Donació Fundació Maria Francisca Roviralta i Fundació Probitas	Col·laboració projectes cooperació		11.850,00	11.850,00	-
		33.149,68	78.149,54	66.916,21	44.383,01
		75.518,94	122.589,30	134.042,63	64.065,61

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Nº D'INSCRIPCIÓ 1.524

NIF: G-62.572.409

Formulació de comptes anuals

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
<u>Subvencions oficials</u>					
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
<u>Donacions i llegats</u>					
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

Durant l'exercici 2017, l'Associació "Misión y desarrollo para Goundi" s'ha dissolt i ha destinat el patrimoni resultant a l'Entitat, cosa que ha suposat un ingrés de 12.927,07 euros.

A l'exercici 2016 es va rebre 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

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Nº D'INSCRIPCIÓ 1.524

NIF: G-62.572.409

Formulació de comptes anuals

exercici es va fer la transmissió de 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	
	2017	2016	2017	2016
Hisenda Pública, deutora per subvencions rebudes en concepte d'entitat col·laboradora				
- Ajuntament de Matadapera	3.291,12	9.777,78	-	-
- Ajuntament de Lleida		3.863,00	-	-
- Generalitat de Catalunya-Medi Ambient	-	-	-	-
- Generalitat de Catalunya-Benestar i família	10.491,04	-	-	-
- Servei Ocupació Catalunya		1.484,50	-	-
- Agència de Residus de Catalunya	53.797,28	53.797,28	-	-
- Diputació de Barcelona	1.270,79	3.156,35	-	-
- Diputació de Lleida	431,69	431,69	-	-
Hisenda Pública, creditora per IVA	-	-	3.008,91	-
Hisenda Pública, creditora per retencions practicades	-	-	1.845,67	980,34
Organismes de la Seguretat Social, creditors	-	-	2.121,41	1.884,75
	69.281,92	72.510,60	6.975,99	2.865,09

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 2017, 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.

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Nº D'INSCRIPCIÓ 1.524

NIF: G-62.572.409

Formulació de comptes anuals

A continuació, s'inclou una conciliació entre el benefici comptable de l'exercici clos a 31 de desembre de 2017 i 2016, i la base imposable fiscal dels mateixos exercicis:

	Euros			Total
	Compte de Resultats 2017			
	Ingressos	Despeses	Resultat	
Saldo de ingressos i despeses del exercici	177.544,30	-188.331,75	-10.787,45	-10.787,45
Diferències permanents	-177.544,30	188.331,75	10.787,45	10.787,45
Base Imponible fiscal	-	-	-	-

	Euros			Total
	Compte de Resultats 2016			
	Ingressos	Despeses	Resultat	
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	-	-	-	-

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.

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Nº D'INSCRIPCIÓ 1.524

NIF: G-62.572.409

Formulació de comptes anuals

TIPUS INGRÉS	LLEI 49/2002		INGRESSOS		DESPESES		RENDA OBTINGUDA	
	NÚMERO	LLETRA	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Donacions	6.1	a)	81.836,86	124.154,80	-	-	81.836,86	124.154,80
Subvencions	6.1	c)	67.126,42	53.695,97	-	-	67.126,42	53.695,97
Ingressos financers	6.2		2.766,90	9.293,23	-	-	2.766,90	9.293,23
Prestació de serveis	7.8		25.814,12	-	12.934,49	-	12.879,63	-
TOTAL			177.544,30	187.144,00	12.934,49	-	164.609,81	187.144,00

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	
			2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Col·laboració en projectes de cooperació al tercer i quart món	177.544,30	187.144,00	17.850,00	26.770,00	88.960,83	74.408,49	81.520,92	48.563,74	188.331,75	149.742,23
TOTAL	177.544,30	187.144,00	17.850,00	26.770,00	88.960,83	74.408,49	81.520,92	48.563,74	188.331,75	149.742,23

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

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Nº D'INSCRIPCIÓ 1.524

NIF: G-62.572.409

Formulació de comptes anuals

TIPUS INGRÉS	RENDA	RENDA	DESTÍ DE LES RENDES		
	OBTINGUDA	OBTINGUDA		2017	2016
	2017	2016			
Donacions	81.836,86	124.154,80	Col·laboració en projectes de cooperació al tercer i quart món	175.397,26	149.742,23
Subvencions	67.126,42	53.695,97	TOTAL	175.397,26	149.742,23
Ingressos financers	2.766,90	9.293,23			
Prestació de serveis	12.879,63	-			
TOTAL	164.609,81	187.144,00			

PERCENTATGE DESTINAT DE LES RENDES OBTINGUDES A FINALITATS PRÒPIES DE L'ENTITAT	100%	80,01%
---	------	--------

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:

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Nº D'INSCRIPCIÓ 1.524

NIF: G-62.572.409

Formulació de comptes anuals

"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 unànime 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	
	2017	2016
<i>Ajuts monetaris</i>		
Ajuts Fe y Alegría - Bolívia	8.800,00	9.000,00
Ajuts Ait Hadou	-	70,00
Ajuts Assoc. Senegalesa de Lleida	-	3.500,00
Ajuts Oddbu Caritas Bujumbura	-	4.000,00
Ajuts Assoc. Mision y desarrollo para Goundi	9.000,00	3.200,00
Ajuts Crowdfunding - Gilmar Botelho	-	7.000,00
Ajuts Pobrezacero	50,00	-
	17.850,00	26.770,00

b) Despeses de personal

Dins aquest epígraf es registren els següents conceptes:

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Nº D'INSCRIPCIÓ 1.524

NIF: G-62.572.409

Formulació de comptes anuals

	Euros	
	2017	2016
Sous i salaris	61.888,79	56.483,47
Càrregues socials	27.072,04	17.436,58
Altres despeses	-	488,44
	88.960,83	73.920,05

c) Altres resultats

Dins aquest epígraf es registren diverses regularitzacions comptables.

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 2017 i 2016 és el següent:

	Euros			
	Ingressos		Despeses	
	2017	2016	2017	2016
<i><u>FUNDACIÓ PRIVADA AFMA</u></i>				
Ajuts rebuts per projectes	-	1.000,00	-	-
Despeses vàries	-	-	786,50	-

No hi ha cap saldo pendent de cobrar ni de pagar a 31 de desembre del 2017 i 2016.

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

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Nº D'INSCRIPCIÓ 1.524

NIF: G-62.572.409

Formulació de comptes anuals

Exercici	Ingressos bruts computables	Despeses necessàries computables	Impostos	Diferència	Import destinat a fins propis					
					Import	%	Destinat en el 2014	Destinat en el 2015	Destinat en el 2016	Destinat en el 2017
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	-
2017	177.544,30	12.934,49	-	164.609,81	175.397,26	100,0%	-	-	-	175.397,26

Exercici	Despeses d'administració	Import destinat a dotació fundacional o romanent	Import pendent de destinar a activitat
2014	-	-10.052,66	-
2015	-	374,46	-
2016	-	37.401,77	-
2017	-	-10.787,45	-

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:

	2017	2016	2015	2014
<i>Total Ingressos</i>	177.544,30	187.144,00	102.651,15	113.473,58
<i>Despeses necessàries per l'obtenció d'aquests Ingressos:</i>	-12.934,49	-	-	-
<i>Rendes Obtingudes:</i>	164.609,81	187.144,00	102.651,15	113.473,58
<i>Rendes a aplicar:.....(70%)</i>	115.226,86	131.000,80	71.855,81	79.431,51
Despeses d'aplicació a les finalitats:				
Ajuts i despeses directes a projectes	-17.850,00	-26.770,00	-13.720,00	-30.616,96
Despeses de personal	-76.026,34	-74.408,49	-53.053,46	-53.637,00
Altres despeses	-81.520,92	-48.563,74	-35.503,23	-39.272,28
	-175.397,26	-149.742,23	-102.276,69	-123.526,24
Inversions d'aplicació a les finalitats	-	-	-	-
<i>Rendes Aplicades:</i>	-175.397,26	-149.742,23	-102.276,69	-123.526,24
<i>% Rendes Aplicades:</i>	100,0%	80,0%	99,6%	100,0%
<i>Excedent "Rendes a aplicar" vs "Rendes Aplicades"</i>	-	-	-	-

FUNDACIÓ BANC DE RECURSOS

Nº D'INSCRIPCIÓ 1.524

NIF: G-62.572.409

Formulació de comptes anuals

15. ALTRA INFORMACIÓ

a) Nombre mig de personal

	Total de l'exercici					
	Dones		Homes		Total	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Direcció	1,00	0,93	-	-	1,00	0,93
Tècnics	1,52	1,48	0,65	0,64	2,17	2,12

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 2017 i 2016 el període mig de pagament a proveïdors és el següent:

	Període mig de pagament a proveïdors	
	2017	2016
	Dies	Dies
Període mig de pagament	31,47	24,77

c) Canvis dels components de l'òrgan de govern

En l'exercici 2017 ha hagut canvis a l'òrgan de govern, actualment el Patronat de l'entitat és el següent:

President: Jesús Lanao Clavera
Secretari: Alejandro Tamames Juanes
Tresorer: Santiago Bolívar Ribas
Vocal: Josep Lluís Bisbal Tudela
Vocal: Daniel Ortíz i Llargués
Vocal: Núria Renart
Vocal: Estanislau Sunyer Colell

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 31 de maig de 2018 i en compliment de la legislació vigent, formulen i aproven els presents comptes anuals de l'exercici comprès entre l'1 de gener de 2017 i el 31 de desembre de 2017, els quals venen constituïts per:

- Balanç simplificat a 31 de desembre de 2017.
- Compte de resultats simplificat corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2017.
- Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2017.
- Memòria simplificada de l'exercici 2017.

Alejandro Tamames Juanes
Secretari

Vist-i-plau
Jesús Lanao Clavera
President