

CONSELL D'ASSOCIACIONS DE BARCELONA (CAB)

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L.

BARCELONA

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L.

Auditors-Censors Jurats de Comptes

* * *

INFORME D'AUDITORIA

DELS COMPTES ANUALS

corresponent a l'exercici finalitzat a

31 de desembre de 2016

de l'entitat

CONSELL D'ASSOCIACIONS DE BARCELONA (CAB)

Barcelona, 20 de març de 2017

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L., firma inscrita amb el nº 96 del "Instituto de Auditores-Censores Jurados de Cuentas de España", i amb el nº SO197, del "Registro Oficial de Auditores de Cuentas", i en el seu nom i representació en Joan Josep Gonzàlez Simó del Rio, membre numerari dels esmentats registres, emet el present informe, referent als Comptes Anuals de l'entitat esmentada, a resultes de la sol·licitud de la mateixa.

Í N D E X

OPINIÓ DELS AUDITORS	Pàg. 5
COMPTES ANUALS	Pàg. 7
Balanç de Situació	Pàg. 8
Compte de Pèrdues i Guanys	Pàg. 10
Estat de Canvis en el Patrimoni Net	Pàg. 11
Memòria econòmica	Pàg. 12



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS

Als socis del CONSELL D'ASSOCIACIONS DE BARCELONA (CAB):

1. Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'entitat CONSELL D'ASSOCIACIONS DE BARCELONA que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.
2. La Junta Directiva és la responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats del CONSELL D'ASSOCIACIONS DE BARCELONA de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.
3. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a fi d'obtenir una seguretat raonable sobre si els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.
Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions de risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.
Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria.
4. Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

CONSELL D'ASSOCIACIONS DE BARCELONA a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

5. Sense que afecti a la nostra opinió, l'annex adjunt és raonable i congruent amb el conjunt dels estats financers però no hem realitzat verificacions sobre el detall de les xifres que componen l'esmentat annex.



GONZALEZ & CIA.
AUDITORS, SRL

Any 2017 Núm. 20/17/01351
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional



GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L.
Soci

Barcelona, 20 de març de 2017

Joan Josep González-Simó del Río

CONSELL D'ASSOCIACIONS DE
BARCELONA
Comptes anuals
Exercici 2016

CONSELL D'ASSOCIACIONS DE BARCELONA
Balanç de situació abreujat a 31 de desembre de 2016

	ACTIU	Notes Memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
A)	ACTIU NO CORRENT		6.213,33	6.811,30
I.	Immobilitzat intangible		0,00	0,00
2.	Aplicacions informàtiques		0,00	0,00
II.	Immobilitzat material	5/4.a	561,79	1.559,76
2.	Mobiliari i equips per a processaments d'informació		561,79	1.559,76
III.	Inversions immobiliàries		0,00	0,00
V.	Inversions financeres a llarg termini	4.e	5.651,54	5.251,54
1.	Participacions parts vinculades	10.1 b	5.627,04	5.227,50
5.	Fiançes constituïdes a llarg termini		24,04	24,04
B)	ACTIU CORRENT		54.669,60	93.579,02
III.	Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	10.c	19.999,60	45.521,25
1.	Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		13.125,38	7.958,47
5.	Actius per impostos corrents		1.556,82	7.112,74
7.	Altres crèdits amb les Administracions Públiques		6.990,00	30.450,04
IV.	Inversions financeres a curt termini		0	22.000,00
	Crèdits a tercers		0	22.000,00
VII.	Efectiu i altres actius líquids equivalents		34.670,24	26.057,77
1.	Tresoreria		34.670,24	26.057,77
	TOTAL ACTIU (A + B)		60.883,17	100.390,32


**consell d'associacions
de barcelona**

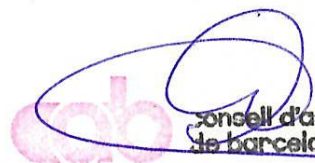
	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes Memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
A)	PATRIMONI NET		24.749,60	23.604,11
A-1)	Fons Propis	12	24.749,60	23.604,11
IV.	Excedents d'exercicis anteriors		23.604,11	25.834,64
1.	Romanent		35.958,19	35.958,19
2.	Resultats negatius exercicis anteriors		-12.354,08	-10.123,55
	Resultats negatius exercicis anteriors		-12.354,08	-10.123,55
VII.	Resultat de l'exercici		1.145,49	-2.230,53
	Resultat de l'exercici	3	1.145,49	-2.230,53
B)	PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
I.	Provisions a llarg termini		0,00	0,00
	Provisió per altres responsabilitats		0,00	0,00
II.	Deutes a llarg termini		0,00	0,00
	Deutes a llarg Termini transformables en subvencions		0,00	0,00
III.	Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV.	Passius per impost diferit		0,00	0,00
V.	Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
C)	PASSIU CORRENT		36.133,57	76.786,21
I.	Provisions a curt termini		0,00	0,00
III.	Deutes a curt termini	11	36.133,57	76.786,21
1.	Deutes amb entitats de crèdit		196,71	22.111,53
2.	Creditors varis		19.615,07	15.691,59
4.	Altres deutes amb les Administracions Públiques		16.321,79	15.183,09
5.	Periodificacions curt termini	13	0	23.800,00
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		60.883,17	100.390,32

 **Consell d'associacions
de Barcelona**

 **C/ Princesa 6, ppal 1 08003 Barcelona**
NIFG-64629538

Compte de pèrdues i guanys abreujat a 31 de desembre de 2016

		Notes Memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
1.	Ingressos per les activitats	4.1/15.4	376.982,43	334.663,41
a)	Vendes i prestacions de serveis		3.185,17	3.640,67
b)	Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		7.600,00	7.600,00
e)	Donacions i altres ingressos per a activitats		30.487,26	25.512,74
f)	Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	4.n/13	335.710,00	297.910,00
5.	Altres ingressos d'exploració	4.j	0,00	0,00
b)	Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent			
c)	Altres ingressos		0,00	0,00
6.	Despeses de personal	4.j/4.m/15.3	-290.994,59	-262.643,25
a)	Sous, salaris i assimilats		-218.668,80	-200.173,04
b)	Càrregues socials		-72.325,79	-62.470,21
7.	Altres despeses d'exploració	4.j/15.1	-82.915,16	-71.497,91
a)	Serveis exteriors		-51.445,52	-45.660,45
b)	Tributs		-4.579,04	-6.407,87
c)	Pèrdues, deteriorament, provisions operacions comercials		-1.672,60	-3.033,59
d)	Altres despeses gestió corrent		-25.218,00	-16.396,00
8.	Amortització immobilitzat	4.j/5	-997,97	-416,18
A.1	RESULTAT EXPLOTACIÓ		3.747,33	133,63
12.	Ingressos financers		0,00	0,00
	Ingressos financers		0,00	0,00
13.	Despeses financeres	4.j	-929,22	-2.336,60
	Despeses financeres		-929,22	-2.336,60
14.	Diferències de canvi		0,00	0,00
	Diferències positives de canvi		0,00	0,00
A.2	RESULTAT FINANCER		1.145,49	-2.336,62
A.3	RESULTAT ABANS IMPOSTOS		1.145,49	-2.230,53
A.4	RESULTAT EXERCICI OPERACIONS CONTINUADES		1.145,49	-2.230,53
B)	OPERACIONS INTERRUPTIDES		0,00	0,00
A.5	RESULTAT DE L'EXERCICI	3	1.145,49	-2.230,53


**Consell d'associacions
de Barcelona**


CI Princesa 6, ppal I 08003 Barcelona
 NIF G-44629538

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2016

				Excedents				
				Excedents	pendents	Aportacions	Subvencions	
			exercici	de destinar	Excedent	per a	donacions i	
		FONS	anteriors	a les	de l'exercici	compensar	legats rebuts	TOTAL
				finalitats		pèrdues		
				estatutàries				
	Total	Pendents de						
		desemborsar						
A. SALDO FINAL DE L'ANY II-2			23604,11		1145,49			24749,60
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								
B. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY N-1			25934,64					25934,64
I. Excedent de l'exercici			-2230,56		-2230,56			-2230,56
II. Total ingressos i despeses reconeguts patrimoni net								
III. Operacions de patrimoni net								
I. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials			35003,95					
2. (-)Reduccions de fons dotaci/fons socials/fons especials			-12354,11					
3. Conversió passius financers patrimoni net (condonació deutes)								
4. Altres aportacions								
IV. Altres variacions del patrimoni net								
C. SALDO FINAL DE L'ANY N-1			23604,11					23604,11
I. Ajustament per canvi de criteri N-1								
II. Ajustaments per errors N-1								
D. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY II			23604,11					23604,11
I. Excedent de l'exercici								
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								
III. Operacions de patrimoni net								
I. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								
2. (-)Reduccions de fons dotaci/fons socials/fons especials								
3. Conversió passius financers patrimoni net (condonació deutes)								
4. Altres aportacions								
III. Altres variacions del patrimoni net								
E. SALDO FINAL DE L'ANY II	24749,60		23604,11		1145,49			24749,60

 **Consell d'associacions
de barcelona**

CONSELL D'ASSOCIACIONS DE BARCELONA

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2016

I.- NATURALES DE L'ENTITAT

El Consell d'Associacions de Barcelona és una federació d'entitats sense afany de lucre. La missió principal del CAB és millorar la realitat del moviment associatiu i el seu reconeixement fomentant un espai de vertebració territorial i sectorial i d'interlocució amb les administracions públiques a partir de la trobada de les federacions, coordinadores i altres plataformes de segon grau d'associacions que desenvolupin totalment o parcialment les seves activitats a la ciutat de Barcelona que té com a objectiu genèric la realització de sinergies entre les entitats federades per tal d'assolir els objectius comuns.

Són finalitats concretes de l'associació:

- a. Esdevenir grup de força que contribueixi decididament a la millora de la realitat del teixit associatiu, en els seus aspectes qualitatius i quantitatius
- b. Ser un espai d'interlocució davant l'Administració sobre polítiques que fomenten la participació i l'associacionisme.
- c. Constituir una eina de vertebració territorial i sectorial afavorint i potenciant les iniciatives existents i promovent la creació d'espais de coordinació allà on no hi hagi cap realitat de coordinació interassociativa.
- d. Facilitar recursos per a les entitats a través de la iniciativa pròpia i la gestió de serveis públics i/o privats.

La Associació està constituïda pels següents òrgans:

- Assemblea General
- Junta Directiva

L'Assemblea General

L'Assemblea General és l'òrgan suprem de l'Associació. Està formada per totes les entitats associades les quals exerciran els seus drets directament, mitjançant els seus representants, no estant admesa la delegació de vot.

 **consell d'associacions
de barcelona**

La Junta Directiva

1. La Junta Directiva administra, representa, gestiona i dirigeix les activitats de l'Associació. Està formada per un mínim de cinc persones i un màxim de deu.
2. Comptarà amb una Presidència, Vice-presidència, Administració, una Secretaria i un màxim de sis Vocals.
3. Les entitats formaran part de la Junta Directiva en funció del seu sector d'activitat associativa o del territori de la ciutat de Barcelona. La junta directiva estarà formada per un mínim de 2 entitats d'un tipus.
4. Tots els càrrecs són no remunerats.

A 31 de desembre del 2016 la Junta presenta la següent composició:

Càrrec	Nom	Entitat
President	Montserrat Morera Isern	F Taula Entitats de Sarrià
Vicepresidenta	M. José López Torres	Federació Cat. Voluntariat Social
Secretari	Oriol Nicolau Batallà	Consell Joventut de Barcelona
Administració/Tresorer	Joan Manel Valcárcel Parisi	Secretariat Entitats Sants, Hostafrancs i la Bordeta
Vocal	Doménech Domenech	ECAS
Vocal	Alfons Tiñena Plà	Federació Ateneus Catalunya
Vocal	Joan Vives Riba	FATEC
Vocal	Patricia Amiguet Adell	CATFAC

2.- BASES DE PRESENTACIÓ

Els Comptes Anuals adjunts han estat preparats a partir dels registres comptables de l'associació i s'hi ha aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Associació, en especial:

- La Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.
- Llei 5/2001, de 2 de maig, de fundacions.



C/ Princesa 6, ppal 1 08003 Barcelona
NIF G-64629538

- Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el pla de comptabilitat de les fundacions i de les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

2.1. Imatge fidel

Els presents Comptes Anuals han estat preparats atenent al principi de gestió continuada i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Associació.

2.2. Principis Comptables

En la preparació dels presents Comptes Anuals han estat aplicats els principis comptables obligatoris.

2.3. Comparació de la informació

La informació continguda en aquests comptes anuals es refereix a l'exercici 2016 i no presenta dificultats a efectes comparatius amb la informació de l'exercici 2015.

2.4. Elements recollits en diverses partides.

No existeixen a 31 de desembre de 2016 elements recollits en diverses partides del balanç de situació ni del compte de pèrdues i guanys.

3.- APLICACIÓ DELS RESULTATS

El resultat obtingut en l'exercici de 2016, correspon al següent detall:

Base de repartiment	Import
Beneficis	1.145,49
TOTAL BASE DE REPARTIMENT	
Aplicació a:	
Romanent	1.145,49
TOTAL APLICACIÓ	1.145,49

4.- NORMES DE VALORACIÓ

Els criteris comptables que han estat aplicats en la preparació del Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys adjunts són els següents:

 **consell d'associacions
de barcelona**

a) Immobilitzat Material

Les altes d'Immobilitzacions Materials són valorades al seu cost d'adquisició.

El càlcul de la dotació a l'amortització de l'exercici ha estat aplicat de manera individual per a cada element a partir de la data de la seva adquisició i considerant la seva vida útil estimada.

Els coeficients d'amortització anual aplicats linealment als elements inclosos en l'Immobilitzat Material són:

CONCEPTE	COEFICIENT
Equipaments informàtics	33%

En el cas que existeixi algun indicatiu de deteriorament del valor registrat dels actius materials o immaterials de vida útil definida, a cada data de tancament de balanç es fa l'estimació del valor recuperable dels actius esmentats, amb l'objectiu de determinar el deteriorament del valor.

e) Instruments financers

e.1) Actius financers

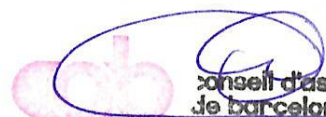
En aquesta categoria s'han inclòs els actius originats en la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'entitat i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Al tancament de l'exercici s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos i el valor actual dels fluxos efectius futurs derivats de la inversió.

e.2) Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els debits per operacions comercials. Aquests recursos aliens es classifiquen com a passius corrents.

 Consell d'associacions
de Barcelona

 C/ Princesa 6, ppal 1 08003 Barcelona
NIF G-64629538

Aquests deutes es reconeixen inicialment al seu valor raonable ajustat pels costos de transacció directament imputables, registrant-se posteriorment pel seu cost amortitzat segons el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant, els debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual es valoren, tant en el moment inicial com posteriorment, pel seu valor nominal.

Els creditors no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

f) Cobertures comptables

Sense anotacions en aquesta partida.

g) Existències

Sense anotacions en aquesta partida

h) Transaccions en moneda estrangera.

Sense anotacions en aquesta partida.

i) Impost sobre beneficis.

La Associació s'ha acollit als beneficis i incentius fiscals previstos a la Llei 49/2002 de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu i dels incentius al mecenatge, que modifica i complementa la Llei 20/1994 de 24 de novembre de Fundacions i incentius fiscals a la participació privada en activitats d'interès general.

D'acord amb allò que estableix l'article 6 de la norma esmentada, gaudiran d'exempció a l'Impost de Societats, les rendes obtingudes per l'entitat derivades de:

- Donacions i donatius rebuts per col·laborar a les finalitats de la Fundació.
- Les quotes rebudes de col·laboradors o beneficiaris.
- Les subvencions.
- Les rendes procedents del patrimoni mobiliari i immobiliari.
- Les rendes derivades d'adquisicions i transmissions de béns i drets.
- Les rendes obtingudes en l'exercici d'explotacions econòmiques exemptes.

 **consell d'associacions
de barcelona**

 **C/ Princesa 6, ppal I 08003 Barcelona**
NIF-G-64629538

j) Ingressos i despeses.

Els ingressos meritats durant l'exercici han estat comptabilitzats atenent a la naturalesa dels mateixos i imputats al projecte corresponent.

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

L'Associació gestiona diversos convenis finançats per institucions públiques i privades amb caràcter anual i plurianual per a la realització dels seus projectes.

k) Provisions i contingències

Sense anotacions en aquesta partida.

l) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

La Associació no posseeix elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut amb despeses destinades a finalitats mediambientals.

m) Registre i valoració de les despeses de personal

Les despeses de personal es registren en el moment de meritatar-ne l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

No existeixen obligacions respecte a plans de prestació definida.

n) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions es reconeixen inicialment pel valor concedit.

Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses.

o) Negocis conjunts

Sense anotacions en aquesta partida.

p) Valoració de transaccions amb parts vinculades

L'entitat no té cap vinculació segons l'art. 42 del Codi de Comerç, amb cap entitat o persona física. No forma part de cap grup.

 **consell d'associacions
de barcelona**

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

La composició i evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici és la següent:

DESCRIPCION	Saldo 01.01.16	Altas	Saldo 31.12.16
EQUIPS P. INFORMÀTICS	3.449,00		3.449,00
Total Brut	3.449,00		3.449,00
AMORT. ACUM. EQUIPS INFORMÀTI	1.889,24	997,97	2.887,21
Total Amortització	1.889,24	997,97	2.887,21
Total Net	1.559,76	997,97	561,79

Els elements de l'immobilitzat es valoren al cost d'adquisició i no se n'han actualitzat ni revaloritzat.

No ha estat necessari dotar cap import en concepte de deteriorament.

Els elements de l'immobilitzat són lliures de càrregues i no estan subjectes a garanties.

En l'exercici 2016 no s'han produït altes en elements informàtics.

El coeficient d'amortització utilitzat ha estat del 33,33%.

6.- INVERSIONS IMMOBILIARIES

Sense anotacions en aquesta partida.

7.- BÉNS DEL PATRIMONI HISTÒRIC I CULTURAL

Sense anotacions en aquesta partida.

8.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Sense anotacions en aquesta partida

 **Conseil d'associacions
de barcelona**

9.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

9.1. Arrendaments financers

La Associació no té subscrit cap contracte d'arrendament, que d'acord amb els criteris continguts al Pla de comptabilitat de les Fundacions i Associacions pugi considerar-se financer.

9.2. Arrendaments operatius

La Associació no té subscrit cap contracte d'arrendament, que d'acord amb els criteris continguts al Pla de comptabilitat de les Fundacions i Associacions pugi considerar-se operatiu.

10.- ACTIUS FINANCERS

10.1.- Informació sobre el balanç

a) Actius financers a cost amortitzat

b) Actius financers a llarg termini

El Consell d'Associacions de Barcelona, te constituïda una fiança a llarg termini amb la Caixa d'Enginyers, per valor de 24,04 euros.

En l'any 2014 es va formalitzar la seva participació en la entitat Fiare Banca Ètica Espanya, amb un import de 2.000,00 euros.

c) Actius financers a curt termini

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

Concepte	2016	2015
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	11.452,78	15.071,21
Usuaris, subvencions a.l	6.990,00	30.195,00
Hisenda Pública	1.556,82	255,04
Total	19.999,60	45.521,25

 **consell d'associacions
de barcelona**

(a.1) Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis

El desglossament dels deutors de les activitats a cobrar amb indicació del moviment que hi ha hagut durant l'exercici és el següent:

Concepte	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
GENERALITAT DE CATALUNYA	30.195,00	0,00	-29.205,00	990,00
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
AJUNTAMENT DE BARCELONA	0,00	306.910,00	-306.910,00	0,00
AJUNTAMENT DE SABADELL	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
CONSORCI LA GARROTXA	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
Total Deutors	30.195,00	315.910,00	339.115,00	6.990,00

a) **Actius mantinguts per a negociar**

La Associació no manté cap instrument financer classificat dins d'aquesta categoria.

b) **Reclassificacions entre categories.**

Durant l'exercici no s'han fet reclassificacions entre les diferents categories.

c) **Correccions per deteriorament per risc de crèdit**

El Consell d'Associacions de Barcelona durant l'exercici 2016 ha realitzat correccions per deteriorament per risc de crèdit, per import de 1.672,60 euros.

Al 2015 les correccions van ser de 3.033,59 euros.

Inversions financeres curt termini

Durant l'exercici no s'han fet inversions a curt termini.

El 22 de desembre de 2015 l'entitat va prestar a l'Observatori del Tercer Sector (OTS) la quantitat de 22.000 euros sent la data màxima de reintegrament el 25/02/2016.


Consell d'Associacions
de Barcelona

11.- PASSIUS FINANCERS

11.1.- Informació sobre el balanç

a) Passius financers a cost amortitzat

b) Passius financers a llarg termini

A l'any 2016, no tenim passius financers a llarg termini.

Passius financers a curt termini

El detall dels passius financers a curt termini és el següent:

	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
Categoria	31.12.15	Exercici 2016	31.12.15	Exercici 2016	31.12.15	Exercici 2016
Dèbits i partides a pagar	111,53	196,71	76.786,21	35.936,86	76.786,21	36.133,57
Passius a valor raonables amb canvis en PiG						
- Mantinguts per negociar					0,00	0,00
- Altres					0,00	0,00
Derivats de cobertura					0,00	0,00
Total	111,53	196,71	76.786,21	35.936,86	76.786,21	36.133,57

El detall dels saldos a pagar a curt termini és el següent:

Concepte	Import
Deutes entitats de crèdit	196,71
Altres deutes a curt termini	35.936,86
Creditors	19.615,07
Periodificacions curt termini	0,00
Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques *	16.321,79
Total passius financers curt termini	36.133,57

*El detall es dona a la nota 14.

b) Passius mantinguts per a negociar

El Consell d'Associacions de Barcelona no manté cap instrument financer classificat dins d'aquestes categories.

 **Consell d'associacions de barcelona**

c) **Reclassificacions entre categories.**

Durant l'exercici no s'han fet reclassificacions entre les diferents categories

12.- FONTS PROPIS

Atesa la naturalesa associativa de l'Entitat, els Fons Propis estan formats per l'acumulació dels resultats d'exercicis anteriors.

La Associació es va constituir en data 12/07/2007.

L'únic moviment de l'exercici ha estat l'aplicació del resultat de l'exercici anterior.

13.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

El detall i evolució de les subvencions rebudes durant l'exercici per projectes i organismes atorgants és el següent:

DESCRIPCIÓ	2016	2015
AJUNTAMENT DE BARCELONA Torre Jussana	266.800,00	238.000,00
AJUNTAMENT DE BARCELONA Cab	40.110,00	40.110,00
GENERALITAT DE CATALUNYA	19.800,00	19.800,00
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	3.000,00	0,00
AJUNTAMENT DE SABADELL	3.000,00	0,00
CONSORCI LA GARROTXA	3.000,00	0,00
Total general	335.710,00	297.910,00

Totes han estat rebudes del sector públic, i l'entitat compleix amb les condicions associades a les mateixes.

A la nota 10,1, es detallen els saldos pendents de cobrar al tancament de l'exercici sobre aquestes subvencions.

Al passiu del balanç, a 31/12/15, dins l'epígraf de "Periodificacions a curt termini" hi havia 23.800,00 euros corresponents a 19.800 de la Generalitat de Catalunya atorgats per l'exercici 2016, i 4.000 euros que corresponen a una part d'una col·laboració privada que s'ha aplicat en el 2016.

14.- SITUACIÓ FISCAL

Impost sobre Societats

El Consell d'Associacions, per la seva naturalesa, tributa en l'Impost sobre Societats, pel règim d'entitats parcialment exemptes previst en el capítol XV del Títol VII del Reial decret Legislatiu 4/2004 de 5 de març, quedant exempts de tributació els rendiments procedents de les activitats que constitueixen el seu objecte social i tributant al tipus impositiu del 25 % per la resta d'activitats.

 **Consell d'associacions
de barcelona**

El Consell d'Associacions es troba al corrent de pagament de les obligacions fiscals que li corresponen per la seva activitat i naturalesa.

Tot i això, d'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de l'Administració d'Hisenda.

Els saldos amb les administracions Públiques són:

Administració Pública	2016	2015
Hisenda Pública deutora	1.637,00	255,04
Hisenda Pública creditora IVA	0,00	0,00
Hisenda Pública creditora IRPF	-8.946,91	-9.065,76
Seguretat Social creditora	-7374,88	-6.117,33

Els saldos amb Administracions Públiques corresponents a subvencions estan detallats a la nota 10.a.1 de la present memòria.

15- INGRESSOS I DESPESES

15.1.- Altres despeses d'explotació

La composició de la partida de serveis exteriors a 31 de desembre de 2016 és la següent:

Concepte	2016	2015
Arrendaments i cànon	85,00	495,87
Reparacions i conservació	856,01	225,00
Serveis professionals independents	42.293,10	36.663,12
Primes d'assegurances	667,22	667,22
Serveis bancaris	237,06	550,99
Publicitat, propaganda, rel. públiques	3.179,15	1.105,50
Subministraments	578,14	648,67
Altres serveis	2.820,74	5.304,08
Total Serveis Exteriors	50.716,42	45.660,45

 **Consell d'associacions
de barcelona**

15.3.- Despeses de personal

La composició de la partida de despeses de personal és la següent:

Concepte	2016	2015
Sous i salaris	218.668,80	200.173,04
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	68.621,98	60.492,11
Formació	2.530,45	1.978,10
Prevenió Riscos Laborals	1.173,36	0,00
Total	290.994,59	262.643,25

- L'import de la Partida "Sous i Salaris" està formada pels sous meritats pel personal del Consell d'Associacions de Barcelona.
- L'import de la Partida "Càrregues Socials" està formada per la quota patronal per cotitzacions a la Seguretat Social.
- L'import de la Partida de "Formació" està formada per les formacions que han realitzat els treballador/es.
- L'import de la Partida "Prevenió Riscos", està formada pel servei de prevenió de riscos laborals.
- No hi ha dotacions per a pensions.

15.4.- Ingressos de les activitats

Concepte	2016	2015
Vendes i prestacions de serveis	3.185,17	3.640,67
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	7.600,00	7.600,00
Donacions i altres ingressos per a activitats	30.487,26	25.512,74
Altres subv., donacions i llegats incorp. al resultat de l'exercici	335.710,00	297.910,00
Altres ingressos	0,00	0,00
Total	376.982,43	334.663,41

 Consell d'Associacions
de Barcelona

16.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

16.1.- Provisions reconegudes

Sense anotacions en aquesta partida.

16.2.- Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents

Sense anotacions en aquesta partida.

17.- APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINALITATS PRÒPIES.

Els Fons Propis estan formats per l'acumulació dels resultats d'exercicis anteriors.

18.- FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2016, no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals.

19.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

19.1.- Retribució dels membres de la Junta Directiva i alta direcció

En l'exercici 2016 no s'ha generat cap despesa en concepte de retribució als membres de la Junta Directiva. Al 2015 tampoc.

20. - ALTRE INFORMACIÓ

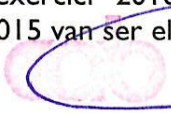
20.1.- Distribució del personal

La distribució del personal de la Associació a 31 de desembre de 2016, desglossat per categories professionals i sexes, correspon al següent detall:

CATEGORIES	DONES	HOMES	TOTAL
Director/a		2	2
Tècnic/a projectes	4	3	7
Tècnic/a administratiu/va	1		1
Tècnic/a informador/a		1	1
Conserge puntual		1	1
Totals	5	7	12

20.2.- Retribució als auditors

Els honoraris relatius als serveis de auditoria de l'exercici 2016 del Consell d'Associacions de Barcelona son de 2.200,00 Euros. Al 2015 van ser els mateixos.

 Consell d'Associacions
de Barcelona

21.- Informació segmentada

La totalitat dels ingressos i despeses s'han generat per l'activitat del Consell d'Associacions de Barcelona.



C/ Princesa 6, ppal 1 08003 Barcelona
NIF G-64629538

Barcelona, a 20 de març de 2017

Presidenta