

COORDINADORA CATALANA DE FUNDACIONS

Informe d'Auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2017
emès per un auditor independent

Informe d'auditoria de comptes anuals emès por un auditor independent

A l'Assemblea General de Socis de la COORDINADORA CATALANA DE FUNDACIONS per encàrrec de la Junta Directiva

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la COORDINADORA CATALANA DE FUNDACIONS, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte de resultats, l'estat de canvi en el patrimoni net, la liquidació del pressupost i la memòria, corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2017, així com els seus resultats, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de la opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant a la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb el que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat a la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre parer professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquest, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Hem determinat que no hi ha riscos més significatius considerats en l'auditoria que s'hagin de comunicar en el nostre informe.

Responsabilitats de la Junta Directiva en relació amb els comptes anuals

La Junta Directiva és responsable de formular els comptes anuals de manera que expressi la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la COORDINADORA CATALANA DE FUNDACIONS, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, la Junta Directiva és responsable de la valoració de la capacitat de l'entitat de continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si la Junta Directiva te la intenció de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o bé no hi hagi una altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliure d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. també:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lúsió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria per tal de dissenyar 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.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per la Junta Directiva, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatives sobre la capacitat de la COORDINADORA CATALANA DE FUNDACIONS per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que hi ha una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futures poden ser causa que la COORDINADORA CATALANA DE FUNDACIONS deixi de ser una empresa en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Junta Directiva en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatius de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria. Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a la Junta Directiva, vam determinar els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Girona, 19 de març de 2018

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya



CATAUDIT AUDITORS
ASSOCIATS, SL

Any 2018 Núm. . 20/18/01551
IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR

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

CATAUDIT Auditors Associats, S.L.
C/Bonastrec de Porta, 31, 2on 3a – 17001-Girona
Número de ROAC: S1709

Josep M. RIGAT FARRÉ
Número de ROAC: 16312
Soci



COORDINADORA CATALANA DE FUNDACIONS

Comptes anuals simplificats de l'exercici 2017

- Balanç de situació al 31 de desembre de 2017	2
- Compte de resultats al 31 de desembre de 2017	3
- Liquidació pressupost exercici 2017	4
- Estat de canvis en el patrimoni net	5
- Memòria a 31 de desembre de 2017	6



COORDINADORA CATALANA DE FUNDACIONS

Comptes anuals simplificats de l'exercici 2017

ACTIU	Notes a la memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) ACTIU NO CORRENT		116.099,07	116.099,07
I. Immobilitzat intangible	5	741,35	0,00
II. Immobilitzat material	5	14.605,34	6.499,07
III. Inversions immobiliàries	6	0,00	0,00
IV. Béns del patrimoni cultural	7	0,00	0,00
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
VI. Inversions financeres a llarg termini	9	109.600,00	109.600,00
B) ACTIU CORRENT		74.939,65	70.998,56
I. Existències		0,00	0,00
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		0,00	0,00
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		0,00	0,00
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		0,00	0,00
3. Patrocinadors		0,00	0,00
4. Altres deutors		0,00	0,00
5. Personal		0,00	0,00
6. Actius per impost corrent i Altres crèdits amb Administracions Públiques		0,00	0,00
7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents		0,00	0,00
III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
IV. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		74.939,65	70.998,56
TOTAL ACTIU		199.886,34	187.098,03

PASSIU	Notes a la memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) PATRIMONI NET		170.362,17	165.697,07
A-1) Fons Propis		170.362,17	165.697,07
I. Fons dotacionals o fons socials	11	46.194,68	46.194,68
II. Fons especials		0,00	0,00
III. Excedents d'exercicis anteriors	11	119.502,39	116.132,08
IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries		0,00	0,00
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	11	4.665,10	3.370,31
VI. Aportacions per a compensar pèrdues		0,00	0,00
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		0,00	0,00
1. Subvencions oficials de capital		0,00	0,00
2. Donacions i llegats de capital		0,00	0,00
3. Altres subvencions, donacions i llegats		0,00	0,00
4. Ingressos fiscals a distribuir		0,00	0,00
B) PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
2. Altres deutes a llarg termini		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		29.524,17	21.400,96
I. Provisions a curt termini		0,00	0,00
II. Deutes a curt termini		0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
2. Altres deutes a curt termini		0,00	0,00
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		29.524,17	21.400,96
1. Proveïdors	10	13.161,99	8.931,02
2. Creditors varis		0,00	0,00
3. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		0,00	0,00
4. Passius per impost corrent i Altres deutes amb Administracions Públiques	13	16.362,18	12.469,94
5. Acomptes d'usuaris		0,00	0,00
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PASSIU		199.886,34	187.098,03

2

COORDINADORA CATALANA DE FUNDACIONS

Comptes anuals simplificats de l'exercici 2017



COMPTE DE RESULTATS	Notes a la memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
1. Ingressos per les activitats		230.038,83	210.581,12
a) Vendes i prestacions de serveis		0,00	0,00
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		230.038,83	210.581,12
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors		0,00	0,00
d) Subvencions, donacions i altres ingressos		0,00	0,00
2. Ajuts concedits i altres despeses		0,00	0,00
a) Ajuts concedits		0,00	0,00
b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		0,00	0,00
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
4. Treballs realitzats per l'entitat per el seu actiu		0,00	0,00
5. Aprovisionaments		0,00	0,00
6. Altres ingressos de les activitats		29.190,00	20.485,00
a) Ingressos per arrendaments		0,00	0,00
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		29.190,00	20.485,00
7. Despeses de personal	14	-138.421,23	-132.567,61
8. Altres despeses d'explotació		-111.590,20	-86.921,80
a) Serveis exteriors		-119.318,30	-83.921,80
a ₁) Investigació i desenvolupament		0,00	0,00
a ₂) Arrendaments i cànons		-25.760,90	-23.232,00
a ₃) Reparacions i conservació		-2.475,19	-2.955,44
a ₄) Serveis professionals independents		-66.512,12	-46.506,05
a ₅) Transports		-774,61	-609,93
a ₆) Primes d'assegurances		-272,99	-238,76
a ₇) Serveis bancaris		0,00	0,00
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-3.456,45	-1.613,36
a ₉) Subministraments		-1.450,80	-1.516,15
a ₁₀) Altres serveis		-8.615,24	-7.250,11
b) Tributs		0,00	0,00
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	14	-2.271,90	-2.163,58
d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	0,00
9. Amortització de l'immobilitzat		-2.710,15	-2.885,48
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat		0,00	0,00
11. Excés de provisions		0,00	0,00
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		-1.158,83	0,00
a) Deterioraments i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres		-1.158,83	0,00
13. Altres resultats	14	-695,82	-6.199,00
I) RESULTAT D'EXPLORACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		4.652,60	3.328,65
14. Ingressos financers		19,65	42,66
15. Despeses financeres		-7,15	-1,00
16. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
17. Diferències de canvi		0,00	0,00
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
a) Deterioraments i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	0,00
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		12,50	41,66
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		4.665,10	3.370,31
19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
IV) RESULTATS DE L'EXERCICI (III + 19)		4.665,10	3.370,31

COORDINADORA CATALANA DE FUNDACIONS

Comptes anuals simplificats de l'exercici 2017



LIQUIDACIÓ PRESSUPOST EXERCICI 2017	Pressupost 2017	Liquidació 2017	Diferències
Ingressos quotes associats	222.881,12	230.038,83	7.157,71
Formació	21.000,00	29.190,00	8.190,00
Quotes aprovisionades cobrades (anys anteriors)	401,44	761,44	360,00
TOTAL INGRESSOS	244.282,56	259.990,27	15.707,71
Comunicació interna i externa	22.100,00	20.898,33	-1.201,67
Jornades i seminaris	10.000,00	6.597,00	-3.403,00
Comissions de Treball	7.000,00	5.193,08	-1.806,92
Relacions corporatives i institucionals	4.000,00	4.231,06	231,06
Publicacions i material corporatiu	8.000,00	1.137,97	-6.862,03
Actes Institucionals	2.500,00	3.906,20	1.406,20
Observatori de Fundacions	6.000,00	5.199,28	-800,72
Nous Projectes	6.750,00	3.630,00	-3.120,00
Despeses directes d'activitats	66.350,00	50.792,92	-15.557,08
Estructura	166.520,83	187.711,67	21.190,84
Sous i Seguretat Social	125.279,98	138.421,23	13.141,25
Sous i salaris	98.263,82	109.264,80	11.000,98
Seguretat Social	27.016,16	29.156,43	2.140,27
Despeses de captació	7.979,95	16.454,59	8.474,64
Lloguer	25.760,90	25.760,90	0,00
Subministraments, neteja i gestoria	4.500,00	4.599,76	99,76
Reparacions, conservació i manteniment	3.000,00	2.475,19	-524,81
Telecomunicacions	2.500,00	2.623,32	123,32
Material d'oficina	1.500,00	884,28	-615,72
Despeses diverses	1.000,00	2.462,78	1.462,78
Auditoria (Comptes i Protecció de Dades)	3.264,56	3.264,56	0,00
Despeses d'estructura i oficina	174.785,39	196.946,61	22.161,22
Pèrdues procedents de l'immobilitzat material	0,00	1.158,83	1.158,83
Baixes	0,00	2.454,77	2.454,77
Provisió per quotes pendents de cobrament	0,00	578,57	578,57
Dotacions a l'amortització	2.445,70	2.710,15	264,45
Altres despeses	2.445,70	6.902,32	4.456,62
TOTAL DESPESES	243.581,09	254.641,85	11.060,76
RESULTAT ACTIVITAT	701,47	5.348,42	4.646,95
Ingressos financers	0,00	19,65	19,65
Despeses financeres	0,00	7,15	7,15
RESULTAT FINANCER	0,00	12,50	12,50
Ingressos extraordinaris	0,00	2,13	2,13
Despeses extraordinàries	0,00	697,95	697,95
RESULTATS EXTRAORDINARIS	0,00	-695,82	-695,82
RESULTAT DE L'EXERCICI	701,47	4.665,10	3.963,63



COORDINADORA CATALANA DE FUNDACIONS

Comptes anuals simplificats de l'exercici 2017

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	Fons		Excedents d'exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2015	46.194,68	0,00	109.884,57	0,00	6.247,51	0,00	0,00	162.326,76
I. Ajustos per canvi de criteri 2013 i anteriors.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errades 2014 i anteriors.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016	46.194,68	0,00	109.884,57	0,00	6.247,51	0,00	0,00	162.326,76
I. Excedent de l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	3.370,31	0,00	0,00	3.370,31
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	0,00	0,00	6.247,51	0,00	-6.247,51	0,00	0,00	0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducció de fons dotacionals/fons socials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de fons dotacionals/fons socials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Altres aportacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016	46.194,68	0,00	116.132,08	0,00	3.370,31	0,00	0,00	165.697,07
I. Ajustos per canvi de criteri 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	46.194,68	0,00	116.132,08	0,00	3.370,31	0,00	0,00	165.697,07
I. Excedent de l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	4.665,10	0,00	0,00	4.665,10
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	0,00	0,00	3.370,31	0,00	-3.370,31	0,00	0,00	0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducció de fons dotacionals/fons socials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de fons dotacionals/fons socials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Altres aportacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	46.194,68	0,00	119.362,17	0,00	4.665,10	0,00	0,00	170.362,17

5



COORDINADORA CATALANA DE FUNDACIONS

Comptes anuals simplificats de l'exercici 2017

MEMÒRIA SIMPLIFICADA

Nota 1 ACTIVITAT DE L'ENTITAT

La "COORDINADORA CATALANA DE FUNDACIONS" és una associació de fundacions, amb una xarxa que actualment supera les 500 fundacions catalanes, que pertanyen a tots els àmbits: serveis socials, hospitalari, cultural, d'educació i de recerca. Consta inscrita amb el número 5969 de la secció 1a de la demarcació de Barcelona del Registre d'Associacions de la Generalitat e Catalunya.

Els propòsits de la Coordinadora són:

- Informar i assessorar els socis sobre els drets i obligacions de les fundacions catalanes i de llurs òrgans de govern.
- Facilitar i mantenir les relacions amb l'administració pública i amb qualsevol altre organisme oficial o privat en tots aquells assumptes que puguin interessar les fundacions catalanes en el seu conjunt.
- Coordinar les activitats de les fundacions catalanes de cara a la millor i més completa realització dels fins fundacionals respectius, mitjançant la participació en empreses comunes i la distribució harmònica dels camps d'actuació.

El domicili social de la Coordinadora s'estableix a Barcelona, al carrer Pau Claris, 167, Pral. 2a B.

Les seves funcions es realitzen principalment a Catalunya, sense perjudici de que també pugui actuar a la resta de l'Estat i a l'estranger.

La moneda funcional en que opera la Coordinadora és l'euro.

Nota 2 BASES DE PRESENTACIÓ

Els comptes anuals, que s'expressen en euros, formulats de forma simplificada, comprenen el balanç, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i la present memòria, el conjunt d'aquests formen una unitat i han estat formulats per la Junta Directiva de l'Entitat.

Els comptes anuals que s'adjunten s'han preparat d'acord amb la Llei 4/2008 de 24 d'abril, 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.

La memòria té com a finalitat completar, ampliar i comentar el balanç de situació tancat al 31 de desembre de 2016, així com el compte de resultats del període que comprèn des de 1 de gener al 31 de desembre del mateix any.

Imatge fidel

- a) Els comptes anuals, expressats en euros, formulats per la Junta Directiva de l'Entitat, s'han preparat segons els registres comptables de l'Entitat, aplicant-se les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb la finalitat de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.
- b) S'han aplicat totes les disposicions legals en matèria comptable per mostrar la imatge fidel.
- c) L'aplicació de les disposicions legals és suficient per mostrar la imatge fidel. No s'inclou altra informació complementària a la present memòria.



COORDINADORA CATALANA DE FUNDACIONS

Comptes anuals simplificats de l'exercici 2017

Principis comptables no obligatoris aplicats

S'han aplicat els principis comptables que estableix el Codi de Comerç i el Pla de comptabilitat, segons el disposat 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.

No existeix cap principi comptable d'aplicació obligatòria que, tenint un efecte significatiu en l'elaboració dels comptes anuals, s'hagi deixat d'aplicar. Per a la consecució de la imatge fidel dels comptes anuals, no ha estat necessària l'aplicació de cap principi comptable no obligatori.

Comparació de la informació

Els comptes corresponents al present exercici no presenten cap tipus de problema de comparabilitat amb els de l'exercici anterior.

Agrupació de partides

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació al balanç, al compte de resultats ni a l'estat de canvis en el patrimoni net.

Elements recollits en diverses partides

No existeixen elements recollits en diverses partides.

Canvis en criteris comptables

No existeixen canvis en criteris comptables. S'han aplicat els criteris comptables contemplats en el Decret 259/2008 de 23 de desembre.

Correccions d'errors

No s'han realitzat ajustaments per correcció d'errors.

Nota 3 APLICACIÓ DE RESULTATS

Els ingressos i despeses de l'exercici es mostren en el compte de resultats adjunt.

La proposta d'aplicació de l'excedent positiu, per import de 4.665,10 euros, és traspasar l'esmentat import al compte de Romanent.

Nota 4 NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per l'Associació en l'elaboració dels seus comptes anuals del present exercici i de l'exercici anterior, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat han estat les següents:



COORDINADORA CATALANA DE FUNDACIONS

Comptes anuals simplificats de l'exercici 2017

1. Immobilitzat intangible

Tots els elements que comprenen l'immobilitzat intangible s'han valorat a preu d'adquisició i tenen vida útil definida. La dotació anual a l'amortització es calcula linealment a partir de la vida útil estimada. No s'han registrat correccions valoratives per deteriorament.

2. Béns integrants del patrimoni cultural

No existeixen béns d'aquesta naturalesa.

3. Immobilitzat material

Els béns que comprenen l'immobilitzat material es troben valorats al seu preu d'adquisició, el qual inclou les despeses addicionals de la posta en condicions del funcionament del bé; no s'inclouen les despeses financeres. La dotació anual a l'amortització es calcula pel mètode lineal, en funció dels anys de vida útil estimada dels diferents béns, a partir de la seva posta en funcionament. No s'han registrat correccions valoratives per deteriorament.

4. Inversions immobiliàries

No existeixen béns d'aquesta naturalesa.

5. Arrendaments

No existeixen contractes d'arrendament financer. Les despeses i els ingressos derivats dels acords d'arrendament operatiu són considerats com a despeses o ingressos de l'exercici en què es meritin.

6. Permutes

No s'han realitzat permutes.

7. Actius financers i passius financers

Els actius financers es classifiquen en alguna de les categories següents:

- Actius financers a cost amortitzat: Crèdits per operacions de les activitats que s'originen en la prestació de serveis per operacions de tràfic de la Coordinadora, així com els crèdits originats per la resta de operacions diferents del tràfic de la Coordinadora.

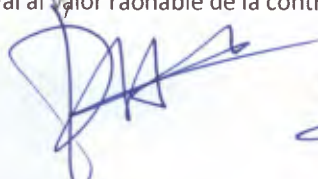
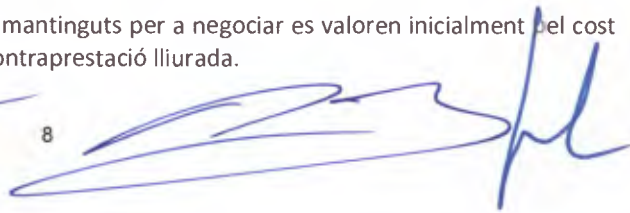
Valoració inicial: Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada. Els crèdits per operacions amb venciment no superior a un any es valoren pel seu valor nominal.

Valoració posterior: Els actius amb venciment no superior a un any valorats inicialment pel seu valor nominal es valoren per aquest import.

Deteriorament: Al tancament de l'exercici s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer s'ha deteriorat. Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import de la pèrdua disminueix es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats.

- Actius financers mantinguts per a negociar: Actius adquirits amb el propòsit de vendre'ls a curt termini.

Valoració inicial: Els actius financers mantinguts per a negociar es valoren inicialment pel cost que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada.

 8 



COORDINADORA CATALANA DE FUNDACIONS

Comptes anuals simplificats de l'exercici 2017

Valoració posterior: Els actius financers mantinguts per a negociar es valoren pel seu valor raonable. Els canvis que es produeixen en el valor raonable s'imputen en el compte de resultats de l'exercici.

- Actius financers a cost: En aquesta categoria es classifiquen les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup o associades i la resta d'instruments de patrimoni.

Valoració inicial: Les inversions en instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

Valoració posterior: Es valoren pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Deteriorament: Al tancament de l'exercici s'efectuen les correccions valoratives necessàries per reflectir el deteriorament experimentat, aplicant els criteris següents:

- Participacions en empreses sense cotització: L'import de la correcció valorativa és la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable prenent en consideració el patrimoni net de l'entitat participada segons el últim balanç aprovat.
- Participació en empreses amb cotització: L'import de la correcció valorativa és la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable segons el canvi oficial del últim dia de cotització de l'any.

Els passius financers es classifiquen en alguna de les categories següents:

- Passius financers a cost amortitzat: Dèbits per operacions de les activitats originats en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de la Coordinadora i dèbits per operacions que no tenen el seu origen en les activitats de la Coordinadora.

Valoració inicial: Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda. Els dèbits per operacions amb venciment no superior a un any es valoren pel seu valor nominal.

Valoració posterior: Els passius amb venciment no superior a un any valorats inicialment pel seu valor nominal es valoren per aquest import.

- Passius financers mantinguts per a negociar: No existeixen passius classificats en aquesta categoria.

Baixes d'actius financers i passius financers

Els actius financers causen baixa quan expirin els seus drets derivats o s'hagi cedit la seva titularitat. Els passius financers causen baixa quan l'obligació s'hagi extingit.

Inversions amb entitats del grup, multigrup i associades

La Coordinadora no té inversions en empreses del grup, multigrup i associades.

8. Existències

No existeixen béns d'aquesta naturalesa.



COORDINADORA CATALANA DE FUNDACIONS

Comptes anuals simplificats de l'exercici 2017

9. Impost sobre beneficis

La Coordinadora és una entitat parcialment exempta, pel que pels ingressos que es deriven d'exploracions econòmiques, com són els cursos organitzats per l'Entitat, així com els ingressos financers, un cop deduïdes les despeses necessàries per a la seva obtenció tributen al 25%.

10. Ingressos i despeses

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel preu acordat per als esmentats bens o serveis.

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

11. Provisions i contingències

Al tancament, es reconeixen com a provisions els passius que d'acord amb el marc conceptual de la comptabilitat, resultin indeterminats respecte al seu import o a la data en que es cancel·laran.

No consten registrades cap tipus de provisions ni contingències.

12. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

No existeixen béns d'aquestes característiques.

13. Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal

Les despeses de personal es registren en el moment en que es meriten. No existeixen compromisos per pensions.

14. Subvencions, donacions i llegats

La Coordinadora no ha rebut subvencions, donacions ni llegats.

15. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

Les transaccions entre parts vinculades es registren pel preu acordat el qual no difereix del seu valor raonable.

Nota 5 IMMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE

5.1 Immobilitzat material

El saldo i els moviments de les partides del balanç incloses en aquest epígraf fa referència a:

Exercici 2017

Descripció	Saldo a 31/12/16	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/17
Altres instal·lacions i utilitatge	1.614,60	907,74	0,00	2.522,34
Mobiliari	15.614,28	8.910,95	-8.618,40	15.906,83
Equips processos informàtics	6.509,87	2.704,19	0,00	8.584,06
Immobilitzat Material Brut	23.738,75	11.892,88	-8.618,40	27.013,23

COORDINADORA CATALANA DE FUNDACIONS

Comptes anuals simplificats de l'exercici 2017



Descripció	Saldo a 31/12/16	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/17
A.A. Altres instal·lacions i utilatge	-1.614,60	0,00	0,00	-1.705,38
A.A. Mobiliari	-10.720,32	-1.618,71	7.459,57	-4.879,45
A.A. Equips processos informàtics	-4.904,76	-1.009,07	0,00	-5.823,06
Amort. Acumulada Immobilitzat Material	-17.239,68	-2.627,78	7.459,57	-12.407,89
Immobilitzat Material Net	6.499,07			14.605,34

Exercici 2016

Descripció	Saldo a 31/12/15	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/16
Altres instal·lacions i utilatge	1.614,60	0,00	0,00	1.614,60
Mobiliari	11.921,78	3.692,50	0,00	15.614,28
Equips processos informàtics	5.014,37	1.495,50	0,00	6.509,87
Immobilitzat Material Brut	18.550,75	5.188,00	0,00	23.738,75

Descripció	Saldo a 31/12/15	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/16
A.A. Altres instal·lacions i utilatge	-1.291,68	-322,92	0,00	-1.614,60
A.A. Mobiliari	-8.661,21	-2.059,11	0,00	-10.720,32
A.A. Equips processos informàtics	-4.401,31	-503,45	0,00	-4.904,76
Amortit. Acumulada Immobilitzat Material	-14.354,20	-2.885,48	0,00	-17.239,68
Immobilitzat Material Net	4.196,55			6.499,07

Altra informació:

- No s'ha registrat cap correcció altra valorativa per deteriorament ni s'han capitalitzat despeses financeres.

- El coeficients d'amortització per a cada tipus de bé són els següents:

Concepte	%
Utilatge	10 i 20
Mobiliari	10 i 20
Equips per al procés de la informació	20

-L'import dels béns totalment amortitzats que encara consten a l'actiu i estan en ús és:

Concepte	31/12/17	31/12/16
Altres instal·lacions	1.614,60	1.614,60
Mobiliari	2.523,92	2.523,92
Equips per al procés de la informació	3.992,59	3.992,59
Total	8.131,11	8.131,11

5.2 Immobilitzat intangible

El saldo i els moviments de les partides del balanç incloses en aquest epígraf fa referència a:



COORDINADORA CATALANA DE FUNDACIONS

Comptes anuals simplificats de l'exercici 2017

Exercici 2017

Descripció	Saldo a 31/12/16	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/17
Propietat Industrial	0,00	823,72	0,00	823,72
Immobilitzat Intangible Brut	0,00	823,72	0,00	823,72

Descripció	Saldo a 31/12/16	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/17
A.A. Propietat Industrial	0,00	-82,37	0,00	-82,73
Amort. Acumulada Immobilitzat Intangible	0,00	-82,37	0,00	-82,37
Immobilitzat Intangible Net	0,00			741,35

Altra informació:

- No s'ha registrat cap correcció altra valorativa per deteriorament ni s'han capitalitzat despeses financeres.

- El coeficients d'amortització per a cada tipus de bé són els següents:

Concepte	%
Propietat Industrial	10

- A 31 de desembre de 2017, la Coordinadora no té cap element de l'immobilitzat intangible que es trobi totalment amortitzat.

Nota 6 INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

No existeixen béns d'aquesta naturalesa.

Nota 7 BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

No existeixen béns d'aquesta naturalesa.

Nota 8 ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

9.1 Arrendaments financers

No existeixen contractes d'arrendament financer.

9.2 Arrendaments operatius

Les quotes de lloguer operatiu reconegudes com a despesa de l'exercici per un import de 24.321,00 euros, corresponen al despatx del carrer Pau Claris on la Coordinadora te la seu social. A l'any anterior les quotes de lloguer operatiu varen ser de 23.232,00 euros.



COORDINADORA CATALANA DE FUNDACIONS

Comptes anuals simplificats de l'exercici 2017

Nota 9 ACTIUS FINANCERS

1. El valor en llibres de cada una de les categories d'actius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats de grup, multigrup i associades, és el següent:

ACTIU: Instruments financers a llarg termini						
Categories	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
A cost amortitzat	100.000,00	100.000,00				
Mantinguts per a negociar						
A cost					9.600,00	9.600,00
Total	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	9.600,00	9.600,00

ACTIU: Instruments financers a curt termini						
Categories	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
A cost amortitzat						
Mantinguts per a negociar						
A cost						
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

El detall de la partida A.VI "Inversions financeres a llarg termini" del balanç corresponen a dos fons d'inversió en dues entitats financeres.

El detall per conceptes dels actius financers a curt termini, registrats en els apartats "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar" del balanç és el següent:

Comptes	Actius financers a curt termini		
	Nominal	Deteriorament	Net
Deutors i altres	844,29	844,29	0,00
Total	844,29	844,29	0,00

2. L'anàlisi del moviment del comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit per a cada classe d'actius financers és:

Correcció valorativa	Saldo inicial 31/12/14	Altes per deteriorament	Baixa per cobrament	Baixa insolvència definitiva	Saldo final 31/12/15
Deutors i altres	-715,97	-761,44	450,25	0,00	-1.027,16
TOTAL DETERIORAMENT	-715,97	-761,44	450,25	0,00	-1.027,16

Adicionalment, l'entitat ha considerat imports de quotes no cobrades com a pèrdues de crèdits incobrables definitives per import de 1.852,39 euros.

3. No existeixen entitats del grup, multigrup i associades

4. No existeixen circumstàncies de caràcter substantiu que afectin als actius financers.

Nota 10 PASSIUS FINANCERS

COORDINADORA CATALANA DE FUNDACIONS

Comptes anuals simplificats de l'exercici 2017



El valor en llibres de cada una de les categories de passius financers és el següent:

PASSIU: Instruments financers a llarg termini				
Categories	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres	
	2017	2016	2017	2016
A cost amortitzat				
Mantinguts per a negociar				
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

PASSIU: Instruments financers a curt termini				
Categories	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres	
	2017	2016	2017	2016
A cost amortitzat			13.161,99	8.931,02
Mantinguts per a negociar				
Total	0,00	0,00	13.161,99	8.931,02

Nota 11 FONS PROPIS

El detall i moviment de la partida A.-1) del patrimoni net del balanç "Fons propis" durant l'exercici és el següent:

Compte	Saldo Inicial	Distribució Excedent 2016	Excedent 2017	Saldo Final
Fons social	46.194,68			46.194,68
Romanent	182.674,80	3.370,31		186.045,11
Excedent negatiu exercicis anteriors	-66.542,72			-66.542,72
Excedent de l'exercici	3.370,31	-3.370,31	4.665,10	4.665,10
Total	165.697,07	0,00	4.665,10	170.362,17

Nota 12 SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

La Coordinadora no ha rebut subvencions, donacions ni llegats.

Nota 13 SITUACIÓ FISCAL

13.1 Saldos amb entitats públiques

A 31 de desembre de 2017 no existeixen saldos deutors amb entitats públiques per cap tipus d'impost, mentre que el detall de l'apartat "Altres deutes amb les Administracions Públiques" del passiu del balanç és el següent:

Concepte	Saldo creditor	
	31-12-2017	31-12-2016
Retencions IRPF	8.885,46	8.578,86
Organismes Seguretat Social	7.476,72	3.891,08
Total	16.362,18	12.469,94



COORDINADORA CATALANA DE FUNDACIONS

Comptes anuals simplificats de l'exercici 2017

13.2 Impost sobre beneficis:

Conciliació del Resultat comptable amb la Base Imposable de l'impost sobre beneficis

		Exercici 2017	Exercici 2016
	Excedent comptable de l'exercici	4.665,10	3.370,31
	Diferències permanents:	0,00	0,00
	<i>Impost sobre societats</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Augment:	<i>Règim entitats parcialment exemptes</i>	<i>222.258,05</i>	<i>202.180,08</i>
Disminució:	<i>Règim entitats parcialment exemptes</i>	<i>-230.802,10</i>	<i>-211.031,37</i>
	Diferències temporànies:	0,00	0,00
	Base imposable prèvia	0,00	0,00
	Compensació bases imposables negatives	0,00	0,00
	Base imposable	-3.879,001	-5.480,98

13.3 Altres tributs:

No existeixen circumstàncies de caràcter significatiu en relació amb altres tributs.

Nota 14 - INGRESSOS I DESPESES

No existeixen despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

El desglossament de la partida 7 del compte de resultats "Despeses de personal" és el següent:

Concepte	2017	2016
Sous i salaris	109.264,80	106.944,94
Seguretat social	29.156,43	25.622,67
Total	138.421,23	132.567,61

La partida del compte de pèrdues i guanys "Altres resultats" per import de 695,82 euros (6.199,00 euros a l'exercici anterior) corresponen als honoraris que de forma extraordinària ha tingut d'assumir com a conseqüència del procés de selecció del nou gerent de l'entitat.

El desglossament de la partida del compte de Resultats, "Pèrdues, deteriorament i variació de les provisions per operacions de les activitats", és el següent:

Concepte	2017	2016
Pèrdues de crèdits incobrables definitius	2.454,77	1.852,39
Provisió deteriorament	578,57	761,44
Reversió deteriorament per cobrament	-761,44	-450,25
Pèrdues, deteriorament i variació de les provisions per operacions de les activitats	2.271,90	2.163,58

Nota 15- APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

El fons social de l'Entitat no té una vinculació directa a elements d'actiu, i els excedents obtinguts es destinen a les activitats legalment i estatutàriament marcades.



COORDINADORA CATALANA DE FUNDACIONS

Comptes anuals simplificats de l'exercici 2017

Nota 16 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

No existeixen operacions amb parts vinculades.

Els càrrecs de la Junta Directiva no són remunerats.

El quadre següent mostra la retribució a l'alta direcció de l'Associació durant el 2017, juntament amb l'import corresponent a l'exercici anterior:

	Retribució alta direcció	
	2017	2016
Sou	66.549,25	67.747,32

No s'han concedit bestretes ni crèdits als membres de la Junta Directiva ni a personal d'alta direcció i no existeixen obligacions en matèria de pensions ni de pagaments de primes d'assegurances de vida respecte dels membres antics i actuals de l'òrgan de govern i personal d'alta direcció.

Nota 17 - ALTRA INFORMACIÓ

1. El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici ha estat:

Categoria	Exercici 2017		Exercici 2016	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Direcció	-	1,08	-	1
Administració	-	2,04	-	2
Total	0	3,12	0	3

2. La composició de la Junta Directiva al tancament de l'exercici 2017 és la següent:

Fundació	Representant	Càrrec
Fundació Barcelona Formació Professional	Pere A. Fàbregas Vidal	President
Fundació Privada Germà Tomàs Canet	Anna M. Prats Malràs	Vicepresidenta 1a
Fundació El Llinard	Begonya Gasch Yagüe	Vicepresidenta 2a
Fundació Institut PACIS	Josep M. Bayer Raich	Tresorer
Fundació Betània Patmos	Raimon Bergós Civit	Secretari General
Fundació SER.GI	Empar Vaqué Boix	Vocal
Fundació "La Caixa"	Higini Clotas Cierco	Vocal
Fundació ESADE	Francisco Longo Martínez	Vocal
Fundació Carulla	Marta Esteve Zaragoza	Vocal
Fundació Sant Pere Claver – Fundació Sanitària	Carles Descalzi Farreres	Vocal
Fundació EADA	David Parcerisas Vázquez	Vocal

3. La Coordinadora ha sotmès voluntàriament a auditoria els comptes anuals del present exercici.

4. Els pagaments a proveïdors i creditors realitzats no han superat els terminis establerts per la Llei 15/2010, de 5 de juliol, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials. Al tancament, no existeixen ajornaments de pagaments a proveïdors i creditors.

COORDINADORA CATALANA DE FUNDACIONS

Comptes anuals simplificats de l'exercici 2017



Nota 18 - INFORMACIÓ SEGMENTADA

La distribució per categories d'activitats dels ingressos de la Coordinadora es descomponen com segueix:

Concepte	2017	2016
Ingressos per les activitats	230.038,83	210.581,12
<i>Quotes des socis</i>	<i>230.038,83</i>	<i>210.581,12</i>
Altres ingressos d'activitats	29.190,00	20.485,00
<i>Jornades i Tallers</i>	<i>29.190,00</i>	<i>20.485,00</i>

A Barcelona, a 15 de març de 2018, han estat formulats els comptes anuals de l'exercici 2017, consistents en aquesta Memòria, balanç, compte de resultats i estat de canvis en el patrimoni net per a la seva aprovació per l'Assemblea General.

17

21