

**FUNDACIÓ PRIVADA
BARCELONA COMERÇ**

COMPTES ANUALS EXERCICI 2015

**OPINIÓ DELS AUDITORS
BALANÇ DE SITUACIÓ
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES
MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS**

Protocol nº 2016/1

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Al Patronat Rector de la

FUNDACIÓ PRIVADA BARCELONA COMERÇ

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals simplificats de la **FUNDACIÓ PRIVADA BARCELONA COMERÇ** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2015, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

Responsabilitat dels Administradors en relació amb els comptes anuals

El Patronat Rector de la Fundació és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la **FUNDACIÓ PRIVADA BARCELONA COMERÇ**, 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 a permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorreccions materials, degudes a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

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 amb la finalitat d'obtenir una seguretat raonable que 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. Al efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, amb la finalitat 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.



COMPOTES i CONTROL

auditors s.l.

Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació 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 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.

Opinió

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 **FUNDACIÓ PRIVADA BARCELONA COMERÇ**, a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta de d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Barcelona, a 14 d'Abril de 2016



COMPOTES I CONTROL AUDITORS, S.L.
FAT: ESTHER AMSELEM AMSELEM



BALANÇ DE SITUACIÓ I COMPTE DE RESULTATS

01/01/15 a 31/12/15

FUNDACIÓ PRIVADA BARCELONA COMERÇ

BALANÇ A 31 DE DESEMBRE DE 2015

(en euros)

ACTIU	Notes	2015	2014
A) ACTIU NO CORRENT		8.694,79	4.701,70
II. Immobilitzat material	5	3.053,95	2.781,71
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		3.053,95	2.781,71
V. Inversions financeres a llarg termini	6	5.640,84	1.919,99
5. Altres actius financers		5.640,84	1.919,99
B) ACTIU CORRENT		539.851,55	1.078.538,88
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	6	170.246,59	546.166,76
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		35.471,14	242.177,73
3. Altres deutors		0,00	255.151,79
5. Actius per impost corrent		0,00	99,75
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		134.775,45	48.737,49
V. Inversions financeres a curt termini	6	7.884,41	10.500,00
2. Crèdits a curt termini		7.884,41	10.500,00
5. Altres actius financers		0,00	0,00
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	620,12
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		361.720,55	521.252,00
1. Tresoreria		361.720,55	521.252,00
TOTAL ACTIU (A+B)		548.546,34	1.083.240,58

FUNDACIÓ PRIVADA BARCELONA COMERÇ

BALANÇ A 31 DE DESEMBRE DE 2015

(en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2015	2014
A) PATRIMONI NET		423.002,05	522.062,46
A-1) Fons propis	8	423.002,05	522.062,46
I. Fons dotacional o fons socials		33.325,00	32.325,00
1. Fons dotacionals o fons socials		38.000,00	32.000,00
2. Dotació no exigida		(4.675,00)	325,00
III. Excedents d'exercicis anteriors		489.737,46	202.012,66
IV. Excedent de l'exercici	3	(100.060,41)	287.724,80
C) PASSIU CORRENT	7	125.544,29	561.178,12
II. Provisions a curt termini		42.231,00	111.387,52
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	7	83.313,29	449.790,60
1. Proveïdors		0,00	0,00
2. Altres creditors		83.313,29	449.790,60
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		548.546,34	1.083.240,58

Les notes 1 a 18 incloses a la Memòria adjunta formen part del balanç a 31 de desembre de 2015

FUNDACIÓ PRIVADA BARCELONA COMERÇ

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015

	Notes	2015	2014
A) EXDECENT DE L'EXERCICI			
1. Ingressos de l'activitat pròpia	11-12	592.280,27	944.948,37
a) Quotes d'associats i afiliats		17.727,28	20.800,00
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		149.552,99	274.567,37
d) Subvencions, donacions i llegats		425.000,00	649.581,00
2. Altres ingressos de l'activitat	11	77.038,85	47.444,18
6. Aprovisionaments	11	(594.420,98)	(759.959,16)
c) Treballs realitzats per altres entitats		(594.420,98)	(759.959,16)
8. Despeses de personal	11	(120.574,28)	(63.530,23)
a) Sous, salaris i assimilats		(101.569,82)	(48.808,38)
b) Càrregues socials		(19.004,46)	(14.721,85)
9. Altres despeses d'explotació	11	(58.796,78)	(69.440,61)
10. Amortització de l'immobilitzat		(2.361,79)	(921,08)
12. Excès de provisions		0,00	165.803,51
13. Altres resultats		7.088,83	22.904,81
A.1) EXCEDENT DE L'ACTIVITAT (1+2+6+8+9+10+12+13)		(99.745,88)	287.249,79
14. Ingressos financers		274,11	475,01
15. Despeses financeres		0,00	0,00
A.2) EXCEDENT OPERACIONS FINANCERES (14+15)		274,11	475,01
A.3) EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)		(99.471,77)	287.724,80
19. Impostos sobre beneficis	10	(588,64)	0,00
A.4) EXCEDENT DE L'EXERCICI (A.3+19)		(100.060,41)	287.724,80

Les Notes 1 a 18 incloses a la Memòria adjunta formen part del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 20145

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

01/01/15 a 31/12/15

FUNDACIÓ PRIVADA BARCELONA COMERÇ

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015

(en euros)

	Fons social	Romanent	Excedents exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
SALDO FINAL DEL EXERCICI 2011	32.000,00	6.430,38	-4.574,78	928,98	0,00	34.784,58
Augment fons social						0,00
Total ingressos i despeses reconeguts				66.500,59		66.500,59
Distribució del resultat 2011		928,98		-928,98		0,00
SALDO FINAL DEL EXERCICI 2012	32.000,00	7.359,36	-4.574,78	66.500,59	0,00	101.285,17
Augment fons social						
Total ingressos i despeses reconeguts				132.727,49		132.727,49
Distribució del resultat 2012		66.500,59		-66.500,59		0,00
SALDO FINAL DEL EXERCICI 2013	32.000,00	73.859,95	-4.574,78	132.727,49	0,00	234.012,66
Augment fons social	325,00					
Total ingressos i despeses reconeguts				287.724,80		287.724,80
Distribució del resultat 2013		128.152,71	4.574,78	-132.727,49		0,00
SALDO FINAL DEL EXERCICI 2014	32.325,00	202.012,66	0,00	287.724,80	0,00	522.062,46
Augment fons social	1.000,00					
Total ingressos i despeses reconeguts				-100.060,41		-100.060,41
Distribució del resultat 2014		287.724,80		-287.724,80		0,00
SALDO FINAL DEL EXERCICI 2015	33.325,00	489.737,46	0,00	-100.060,41	0,00	423.002,05

Les Notes 1 a 18 incloses a la Memòria adjunta formen part de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2015

MEMÒRIA DEL COMPTES ANUALS DE 2015

01/01/15 a 31/12/15

- 01 - ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ**
- 02 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**
- 03 - APLICACIÓ DE RESULTATS**
- 04 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**
- 05 - IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES**
- 06 - ACTIUS FINANCERS**
- 07 - PASSIUS FINANCERS**
- 08 - FONS PROPIS**
- 09 - USUARIS I ALTRES DEUTORS DE L'ACTIVITAT PRÒPIA**
- 10 - SITUACIÓ FISCAL**
- 11 - INGRESSOS I DESPESES I ALTRE INFORMACIÓ EXIGIBLE PER LA LLEI 49/2002**
- 12 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**
- 13 - APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINS PROPIS**
- 14 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**
- 15 - ALTRA INFORMACIÓ**
- 16 - INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT**
- 17- INFORMACIÓ SOBRE ELS TERMINIS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADICIONAL TERCERA. "DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010, DEL 5 DE JULIOL.**
- 18 -ASPECTES DERIVATS DE LA TRANSICIÓ A LES NOVES NORMES COMPTABLES**

01 – ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

L'entitat FUNDACIÓ PRIVADA BARCELONA COMERÇ, a què es refereix aquesta memòria es va constituir l'any 2004 i té el seu domicili social i fiscal al C/ Ferlandina, 25 amb CP 08001, BARCELONA. El Règim Jurídic al moment de la seva constitució va ser de Fundació.

L'objecte i finalitats de la Fundació són els següents:

La promoció, en l'àmbit de Barcelona, de tota mena de projectes i activitats orientades a afavorir el ple desenvolupament dels Eixos Comercials de Barcelona en els ordres socials, econòmic i cultural.

El suport a totes aquelles iniciatives que, sorgides dels Eixos Comercials de Barcelona, requereixin d'un impuls per poder-se dur a terme en condicions òptimes.

El suport, així mateix, a aquelles iniciatives que tot i se promogudes per altres col·lectius o associacions de Barcelona, siguin coincidents amb l'objecte i finalitats de la Fundació.

La dinamització dels Eixos Comercials de Barcelona.

La realització, a través dels Eixos Comercials de Barcelona o per iniciativa pròpia, d'exposicions, festivals, concerts, etc. que tendixin a afavorir el coneixement de la importància social-cultural del comerç de Barcelona.

Promoure la realització d'estudis tècnics sobre els diferents temes que puguin afectar als Eixos Comercials, com l'urbanisme, la neteja, la mobilitat, la seguretat, etc. I, en general de tots aquells temes relacionats amb el desenvolupament del comerç.

Es tracte en general, d'un objecte i finalitats amplis, oberts a donar suport e integrar el treball d'altres fundacions, entitats i agents amb els que la Fundació comparteix finalitats.

La activitat actual de l'entitat coincideix amb el seu objecte social.

La moneda funcional amb la que opera l'entitat és l'euro. Per la formulació dels estats financers en euros s'han seguit els criteris establerts en el Pla General Comptable de Fundacions tal i com figura en l'apartat 4 d'aquesta memòria.

02 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

Els Comptes Anuals simplificats de l'exercici 2015 adjunts han estat formulats pels administradors a partir dels registres comptables de la SOCIETAT a 31 de desembre de 2015 i en ells s'han aplicat els principis comptables i criteris de valoració recollits en el Reial Decret 1514/2007, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per a mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

Els comptes anuals adjunts es sotmetran a l'aprovació per la Junta del Patronat de la Fundació, preveient que seran aprovades sense cap modificació.

Els comptes anuals de l'exercici anterior, van ser aprovats per la Junta del Patronat de la Fundació en data 25 de Juny de 2015.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats

No ha estat necessari, ni s'ha cregut convenient per part de l'administració de l'empresa, l'aplicació de principis comptables facultatius diferents dels obligatoris a què es refereix l'art. 38 del codi de comerç i la part primera del pla general de comptabilitat de Fundacions.

2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

L'entitat a elaborat els comptes anuals aplicant el principi d'empresa en funcionament. En l'elaboració dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2015 s'han determinat estimacions i hipòtesis en funció de la millor informació disponible a 31/12/2015 sobre els fets analitzats. És possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis la qual cosa es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

2.4. Comparació de la informació

Els estats financers presenten a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, del estat de canvis en el patrimoni net i de la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2015, les corresponents a l'exercici anterior, que formaven part dels estats financers de l'exercici 2014 aprovat per Junta del Patronat, excepte en la informació relativa al període mitjà de pagament a proveïdors per operacions comercials per aplicació de la resolució del ICAC del 29 de gener de 2016.

2.5. Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements patrimonials de l'actiu o del passiu que figurin en més d'una partida del Balanç.

2.6. Canvis en criteris comptables

En el present exercici, no s'han realitzat altres canvis en criteris comptables dels marcats per l'adaptació de la comptabilitat al nou Pla General Comptable de Fundacions.

2.7. Correcció d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes, els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions en el tancament de l'exercici, han estat comentats en els seus apartats corresponents.

03 - APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat és la següent:

BASE DEL REPARTIMENT	2015	2014
Pèrdues i guanys	-100.060,41	287.724,80
Total	-100.060,41	287.728,80
DISTRIBUCIÓ	2015	2014
A compensació de pèrdues d'anys anteriors	0,00	0,00
Romanent	0,00	287.724,80
A resultats negatius d'exercicis anteriors	-100.060,41	0,00
Total repartiment	-100.060,41	287.724,80

04 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

S'han aplicat els següents criteris comptables:

1. Immobilitzat intangible

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i / o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons escaigui, la seva corresponent amortització acumulada i / o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

L'entitat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

Analitzats tots els factors, no es reconeixen immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida.

Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual, atenent a la depreciació que normalment pateixen pel seu funcionament, ús i gaudi, sense perjudici de considerar també l'obsolescència tècnica o comercial que pugués afectar-los. S'ha amortitzat de forma independent cada part d'un element de l'immobilitzat intangible i de manera lineal:

	Anys de vida útil estimada	%
Aplicacions informàtiques	3	33%

- a) **Aplicacions informàtiques:** Figuren valorades pel seu cost d'adquisició minorades per l'amortització acumulada. Les amortitzacions s'estableixen segons la seva vida útil estimada en 3 anys.

Les despeses de manteniment es carreguen directament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què s'incorren.

En el present exercici no s'han reconegut "Pèrdues netes per deteriorament" derivades dels actius intangibles de vida útil definida.

2. Immobilitzat material

a) Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material s'han valorat pel preu d'adquisició o cost de producció i minorat per les corresponents amortitzacions acumulades i qualsevol pèrdua per deteriorament de valor coneguda. El preu d'adquisició o cost de producció inclou les despeses addicionals que es produeixen necessàriament fins a la posada en condicions de funcionament del bé.

Els costos d'ampliació, substitució o renovació que augmenten la vida útil del bé objecte, o la seva capacitat econòmica, es comptabilitzen com a major import de l'immobilitzat material, amb la consegüent retirada comptable dels elements substituïts o renovats. Així mateix, les despeses diàries de manteniment, conservació i reparació, s'imputen a resultats, seguint el principi de meritació, com a cost de l'exercici en què es produeixen.

No s'han produït durant l'exercici partides que puguin ser considerades, segons el parer de l'Administració de l'empresa, com a ampliació, modernització o millora de l'immobilitzat material.

No s'han realitzat treballs de l'empresa per al seu immobilitzat.

b) Amortitzacions

Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual, atenent a la depreciació que normalment pateixen pel seu funcionament, ús i gaudi, sense perjudici de considerar també l'obsolescència tècnica o comercial que pugués afectar-los. S'ha amortitzat de forma independent cada part d'un element de l'immobilitzat material i de manera lineal:

	Anys de vida útil estimada	%
Instal·lacions tècniques i maquinària	10	10%
Mobiliaris i estris	10	10%
Equipament per a processos d'informació	4	25%
Altres elements d'immobilitzat	10	10%

c) Arrendaments financers

En el moment inicial, es registra un actiu d'acord amb la seva naturalesa i un passiu financer pel valor raonable de l'actiu arrendat. Les despeses directes inicials inherents en l'operació es consideren com a major valor de l'actiu. La càrrega financera total es distribueix al llarg del termini d'arrendament i s'imputa al compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius.

La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer és similar a l'aplicada a les immobilitzacions materials pròpies. Si no hi ha la certesa raonable que l'arrendatari acabarà obtenint el títol de propietat en finalitzar el contracte d'arrendament, l'actiu s'amortitza en el període més curt entre la vida útil estimada i la durada del contracte d'arrendament.

Deteriorament de valor dels actius materials

A la data de tancament de cada exercici, l'empresa revisa els imports en llibres del seu immobilitzat material per determinar si hi ha indicis que aquests actius hagin patit una pèrdua de valor per deteriorament de valor. En cas que hi hagi qualsevol indicatiu, es realitza una estimació de l'import recuperable de l'actiu corresponent per determinar l'import del deteriorament necessari. Els càlculs del deteriorament d'aquests elements de l'immobilitzat material es fan element per element de forma individualitzada.

Les correccions valoratives per deteriorament es reconeixen com a una despesa en el compte de pèrdues i guanys.

Les pèrdues per deteriorament reconegudes en un actiu material en exercicis anteriors són revertides quan es produeix un canvi en les estimacions sobre el seu import recuperable augmentant el valor de l'actiu amb abonament a resultats amb el límit del valor en llibres que l'actiu hauria tingut de no haver realitzat el deteriorament.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import de la pèrdua s'ha vist disminuït per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

2. Actius financers mantinguts per negociar

Els actius financers mantinguts per negociar s'han valorat inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada. Els costos de transacció que li han estat directament atribuïts s'han reconegut en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici. Formen part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, si s'escau, s'haguessin adquirit.

Posteriorment, s'han valorat pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en què s'hagi pogut incórrer en la seva alienació. Els canvis que s'han produït o produeixin en el valor raonable s'han imputat en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

3. Actius financers a cost

Es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li han estat directament atribuïbles. Formen part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, si s'escau, s'haguessin adquirit.

Posteriorment es valoren pel seu cost, menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Quan s'ha realitzat la baixa del balanç o un altre motiu de l'actiu, s'aplica el mètode del cost mitjà ponderat per grups homogenis, entenent per aquests els valors que tenen els mateixos drets.

En el cas de venda de drets preferents de subscripció i similars o segregació d'aquests per a exercitar, l'import del cost dels drets disminueix el valor comptable dels respectius actius. Aquest cost es determina aplicant alguna fórmula valorativa de general acceptació.

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries ja que existia evidència objectiva que el valor en llibres d'alguna inversió no era recuperable.

L'import de la correcció valorativa és la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió, calculats, bé mitjançant l'estimació dels que s'espera rebre com a conseqüència del repartiment de dividends realitzat per l'empresa participada i de l'alienació o baixa en comptes de la inversió en la mateixa, bé mitjançant l'estimació de la seva participació en els fluxos d'efectiu que s'espera siguin generats per l'empresa participada, procedents tant de les seves activitats ordinàries com de la seva alienació o baixa en comptes.

En les inversions en el patrimoni d'empreses que no siguin del grup, multigrup o associades admeses a cotització, com a substitut del valor actual dels fluxos d'efectiu futurs s'ha utilitzat el valor de cotització de l'actiu, sempre que aquest sigui prou fiable com per considerar-lo representatiu del valor que pogués recuperar l'empresa.

En les inversions no admeses a cotització, es prenen en consideració el patrimoni net de l'empresa participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració.

Les correccions valoratives per deteriorament i, si s'escau, la seva reversió, s'han registrat com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament ha tingut com a límit el valor en llibres de la inversió que està reconeguda en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

Interessos i dividendes rebuts d'actius financers

Els interessos i dividendes d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Els interessos s'han reconegut utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividendes quan s'ha declarat el dret del soci a rebre'ls.

Baixa d'actius financers

La Fundació donarà de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expirin els drets derivats del mateix o s'hagi cedit la seva titularitat, sempre que el cedent s'hagi després dels riscos i beneficis significatius inherents a la propietat de l'actiu.

En les operacions de cessió en les quals d'acord amb l'anterior no sigui procedent donar de baixa l'actiu financer es registrarà addicionalment el passiu financer derivat dels imports rebuts.

b) Criteris emprats per a la qualificació i valoració de les diferents categories de passius financers.

Els passius financers, a efectes de la seva valoració, s'han classificat en alguna de les següents categories:

1. Passius financers a cost amortitzat

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, no obstant això, aquests últims, així com les comissions financeres que es carreguin a l'empresa quan s'originin els deutes amb tercers s'han registrat en el compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial.

No obstant el que assenyala el paràgraf anterior, els debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les fiances i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import del qual s'espera pagar a curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal, perquè l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Posteriorment, els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Les aportacions rebudes com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars, es valoren al cost, incrementat o disminuït pel benefici o la pèrdua, respectivament, que s'hagi d'atribuir als partícips no gestors.

No obstant això, els debits amb venciment no superior a un any que es valorin inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant per aquest import.

2. Passius financers mantinguts per negociar

Per a la valoració d'aquests passius financers s'han utilitzat els mateixos criteris que els assenyalats en l'apartat d'actius financers mantinguts per negociar.

Baixa de passius financers

L'empresa donarà de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit. També donarà de baixa els passius financers propis que adquireixi, encara que sigui amb la intenció de recol·locar-los en el futur.

Si es produeix un intercanvi d'instruments de deute entre un prestador i un prestatari, sempre que aquests tinguin condicions substancialment diferents, es registrarà la baixa del passiu financer original i es reconeixerà el nou passiu financer que sorgeixi. De la mateixa manera, es registrarà una modificació substancial de les condicions actuals d'un passiu financer.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer o de la part del mateix que s'hagi donat de baixa i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles i en la qual es recollirà així mateix qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, es reconeixerà en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què tingui lloc.

En el cas d'un intercanvi d'instruments de deute que no tinguin condicions substancialment diferents, el passiu financer original no es donarà de baixa del balanç. El cost amortitzat del passiu financer es determina aplicant el tipus d'interès efectiu, que serà aquell que iguali el valor en llibres del passiu financer en la data de modificació amb els fluxos d'efectiu a pagar segons les noves condicions.

c) Instruments de patrimoni net propi en poder de l'empresa:

No s'han comptabilitzat instruments de patrimoni net durant l'exercici.

Valor raonable

El valor raonable és l'import per el qual pot ser intercanviat un actiu liquidant un passiu, entre parts interessades i degudament informades, que realitzin una transacció en condicions d'independència mútua.

Amb caràcter general, en la valoració d'instruments financers valorats a valor raonable, l'entitat calcula aquest per referència a un valor fiable de mercat, constituent el preu cotitzat en un mercat actiu la millor referència d'aquest valor raonable. Per a aquells instruments respecte dels quals no existeixi un mercat actiu, el valor raonable s'obté, en el seu cas, mitjançant l'aplicació de models i tècniques de valoració.

6. Existències

Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció. Si necessiten un període de temps superior a l'any per estar en condicions de ser venudes, s'inclouen en aquest valor les despeses financeres oportunes.

Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuaran les corresponents correccions valoratives.

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats de terminació i els costos estimats que seran necessaris en els processos de comercialització, venda i distribució.

L'Entitat realitza una avaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, dotant l'oportuna pèrdua quan aquestes es troben sobrevalorades.

Quan les circumstàncies que prèviament van causar la disminució hagin deixat d'existir o quan hi hagi clara evidència d'increment en el valor net realitzable a causa d'un canvi en les circumstàncies econòmiques, es procedeix a revertir l'import d'aquesta disminució.

7. Transaccions en moneda estrangera

No hi ha transaccions en moneda estrangera.

8. Impost sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen a què s'espera recuperar o liquidar.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals, bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar, només es reconeixen en el cas que es consideri probable que l'entitat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

En cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) per tal de comprovar que es mantenen vigents, efectuant les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

9. Ingressos i despeses: prestacions de serveis realitzats per la Fundació

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del principi de la meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real dels béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i els impostos.

Els ingressos per interessos es meriten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable. Els serveis prestats a tercers es reconeixen en formalitzar l'acceptació per part del client. Aquests, que en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats, es valoren al menor valor entre els costos produïts i l'estimació d'acceptació.

Els ingressos es troben valorats per el import realment percebut i les despeses pel cost d'adquisició, havent-se comptabilitzat segons el criteri de meritació.

10. Provisions i contingències

Els comptes anuals de l'Entitat recullen totes les provisions significatives en les quals és més gran la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació. Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són reestimades en cada tancament comptable. S'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

11. Despeses de personal: compromisos per pensions

Les despeses de personal inclouen tots els sous i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries meritades en cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o sous variables i les seves despeses associades.

La Fundació no realitza retribucions a llarg termini al personal.

12. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

La imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats que tinguin el caràcter de no reintegrables s'efectuarà atenent a la seva finalitat.

13. Combinacions de negocis

Durant l'exercici no s'han realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

14. Negocis conjunts

No hi ha cap activitat econòmica controlada conjuntament amb una altra persona física o jurídica.

15. Transaccions entre parts vinculades

En el cas d'existir, les operacions entre empreses del mateix grup, amb independència del grau de vinculació, es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzin es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb el previst en las normes particulars per als comptes que correspongui. Aquesta norma de valoració afecta a les parts vinculades que s'expliciten en la Norma d'elaboració de comptes anuals 13ª del Pla General de Comptabilitat.

No hi ha transaccions entre parts vinculades.

05 – IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

1.a) Anàlisi del moviment durant l'exercici de l'immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries i de les seves corresponents amortitzacions acumulades i correccions valoratives per deteriorament de valor acumulat:

Moviment d'immobilitzat intangible	Import 2015	Import 2014
SALDO INICIAL BRUT	36.153,00	36.153,00
Entrades	709,08	
Sortides		
SALDO FINAL BRUT	36.862,08	36.153,00

Moviment amortització immobilitzat intangible	Import 2015	Import 2014
SALDO INICIAL BRUT	36.153,00	36.153,00
Augments per dotacions	709,08	0,00
Disminucions per sortides, baixes i traspasos		
SALDO FINAL BRUT	36.862,08	36.153,00

Moviments d'immobilitzat material	Import 2015	Import 2014
SALDO INICIAL BRUT	11.665,75	10.911,89
Entrades	1.924,95	753,86
Sortides		
SALDO FINAL BRUT	13.590,70	11.665,75

Moviments amortització d'immobilitzat material	Import 2015	Import 2014
SALDO INICIAL BRUT	8.884,04	7.962,96
Augment per dotacions	1.652,71	921,08
Augment per adquisicions o traspasos		
Disminucions per sortides, baixes i traspasos		
SALDO FINAL BRUT	10.536,75	8.884,04

b) L'entitat no disposa d'immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida.

c) La entitat no té inversions immobiliàries.

d) L'entitat no disposa d'arrendaments financers.

e) No hi ha elements de l'immobilitzat intangible ni material que figurin deteriorats en l'exercici 2015 ni 2014.

f) Els béns totalment amortitzats classificats per grups d'elements és el següent:

	2015	2014
* Aplicacions Informàtiques	36.862,08	36.153,00
* Mobiliari	342,50	0,00
* Equips informàtics	3.754,44	3.681,19
* Altres elements immobilitzat	150,00	0,00
	41.109,02	39.834,19

06 - ACTIUS FINANCERS

1. A continuació es mostra el valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers assenyalades en la norma de registre i valoració cinquena, sense incloure les inversions en patrimoni d'empresa de grup, multigrup i associades:

a) Actius financers a llarg termini

Crèdits derivats i altres a llarg termini	Import 2015	Import 2014
Prèstecs i partides a cobrar	5.640,84	1.919,99
TOTAL	5.640,84	1.919,99

En l'exercici 2015 els actius financers a llarg termini corresponen a 372,00 euros en concepte de fiances i dipòsits de lloguers i suministres, i a 5.268,84 euros en concepte de crèdits a proveïdors.

b) Actius financers a curt termini

Crèdits derivats i altres a curt termini	Import 2015	Import 2014
Prèstecs i partides a cobrar	35.471,14	497.949,64
Actius financers mantinguts a cost	7.884,41	10.500,00
TOTAL	43.355,55	508.449,64

En l'exercici 2015 els prèstecs i partides a cobrar estan conformats pels deutes de clients de la Fundació.

c) Traspassos o reclassificacions d'actius financers:

No hi ha traspassos o reclassificacions dels actius financers.

2. Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit:

L'anàlisi del moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit és el següent:

	Classes d'actius financers					
	Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		TOTAL	
	Llarg term.	Curt term.	Llarg term.	Curt term.	Llarg term.	Curt term.
Pèrdua per deteriorament a l'inici de l'exercici 2014				0,00		0,00
(+) Correcció valorativa per deteriorament				0,00		0,00
(-) Reversió del deteriorament						
(-) Sortides i reduccions						
(+/-) Traspassos i altres variacions						
Pèrdua per deteriorament al final de l'exercici 2014				0,00		0,00
(+) Correcció valorativa per deteriorament				10.250,20		10.250,20
(-) Reversió del deteriorament						
(-) Sortides i reduccions						
(+/-) Traspassos i altres variacions						
Pèrdua per deteriorament al final de l'exercici 2015				10.250,20		10.250,20

3. No hi ha variacions en els actius financers de la Fundació valorats per aplicació del valor raonable.

4. Empreses del grup, multigrup i associades:

La FUNDACIÓ PRIVADA BARCELONA COMERÇ no té vinculació amb entitats que puguin ser considerades com a empreses del grup, multigrup o empreses associades.

07 - PASSIUS FINANCERS

Informació sobre els passius financers de l'entitat:

a) Passius financers a llarg termini:

La Fundació no té passius financers a llarg termini.

b) Passius financers a curt termini:

Derivats i altres a curt termini	Import 2015	Import 2014
Dèbits i altres partides a pagar	73.477,43	445.000,97
TOTAL	73.477,43	445.000,97

1. Informació sobre:

a) Venciment dels deutes al tancament de l'exercici 2015:

	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Deutes amb entitats de crèdit							
Creditors per arrendaments financers							
Altres deutes							
Deutes amb emp. Grup i associades							
Creditors comercials no corrents							
Creditors comercials i altres comptes a pagar							
Proveïdors							
Altres creditors	73.477,43						73.477,43
Deutes amb característiques especials							
TOTAL	73.477,43						73.477,43

2. No hi ha deutes amb garantia real.

3. No hi ha línies de descompte ni pòlisses de crèdit al tancament de l'exercici.

4. L'entitat no té cap préstec pendent de pagament al tancament de l'exercici.

MEMÒRIA SIMPLIFICADA 2015

FUNDACION PRIV BARCELONA COMERÇ

G63433650

A continuació s'indiquen els principals riscos financers que impacten a l'Entitat:

Risc de crèdit

Amb caràcter general L'entitat manté la seva tresoreria i els actius líquids equivalents en entitats financeres d'elevat nivell creditici.

L'entitat manté una adequada diversificació a la seva cartera de clients, no existint concentracions significatives de risc creditici amb tercers. Com a norma general, no es garanteixen els comptes a cobrar mitjançant assegurances de crèdits.

Risc de liquiditat

Amb l'objectiu d'assegurar la liquiditat i per poder atendre els compromisos de pagament que es deriven de la seva activitat, l'Entitat disposa de la tresoreria que mostra el seu balanç, podent accedir a les línies creditícies i de finançament que puguin ser necessàries.

Risc de mercat (inclou tipus d'interès, tipus de canvi i altres riscos de preu)

Degut a l'activitat que desenvolupa, la seva estructura financera actual i la moneda amb la que efectua majoritàriament les seves operacions (en euros), no es troba exposada al risc del tipus d'interès, al risc de canvi, ni a altres riscos de preus.

08 - FONS PROPIS

1. La composició i el moviment de les partides que formen el grup "Fons Propis" és la següent:

	Rts Exerc.	Resultat	Fundadors	Fons Social	Total Fons
	Anteriors	exercici	part no desemb.		Propis
Tancament a 31-12-2014	202.012,66 €	287.724,80 €	325,00 €	32.000,00 €	522.062,46 €
Moviments 2015					
Distribució excedent 2015	287.724,80 €	- 287.724,80 €	- 5.000,00 €	6.000,00 €	
Benefici 2015		- 100.060,41 €			
Tancament a 31-12-2015	489.737,46 €	- 100.060,41 €	- 4.675,00 €	38.000,00 €	423.002,05 €

2. No hi ha cap circumstància que limiti la disponibilitat de les reserves.

09 - USUARIS I ALTRES DEUTORS DE L'ACTIVITAT PRÒPIA

El moviment y saldo de l'exercici 2015 per a usuaris, patrocinadors, afiliats i altres deutors de l'activitat pròpia de l'entitat és el següent:

Denominació del compte	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Saldo Final
Usuaris deutors	78.954,02		43.482,88	35.471,14
Patrocinadors	163.223,71		163.223,71	0,00
Altres deutors de l'activitat pròpia de la fundació	255.151,79		255.151,79	0,00
Total	497.329,52		461.858,38	35.471,14

10 - SITUACIÓ FISCAL

A causa del fet que determinades operacions tenen diferent consideració a l'efecte de la tributació de l'impost sobre societats i l'elaboració d'aquests comptes anuals, la base imposable de l'exercici difereix del resultat comptable.

No hi ha diferències temporàries deduïbles i imposables registrades en el balanç al tancament de l'exercici.

Els incentius fiscals aplicats en l'exercici són els derivats de les entitats sense finalitats lucratives, Llei 49/2002.

No s'ha adquirit cap compromís en relació amb incentius fiscals.

No hi ha crèdits fiscals per bases imposables negatives d'exercicis anteriors.

No hi ha provisions derivades de l'impost sobre beneficis ni esdeveniments posteriors al tancament que suposin una modificació de la normativa fiscal que afecti els actius i passius fiscals registrats.

La conciliació entre l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici i las bases imposables de l'impost sobre societats és la següent:

	2015	2014
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	-100.060,41	287.724,80
Diferències permanents:	105.946,81	-287.724,90
* Impost sobre societats	588,64	0,00
* Aportacions a entitats sense ànims de lucre	735,62	0,00
* Despeses no deduïbles	5.150,78	0,00
* Règim activitat parcial exempta	99.471,77	-287.724,90
Diferències temporals	0,00	0,00
* Aplicació amortització comptable	0,00	0,00
* Aplicació amortització fiscal	0,00	0,00
Reserva de capitalització	-	-
Compensació bases imposables negatives d'exercicis anteriors	-	-
Base imposable (resultat fiscal)	5.886,40	0,00

Els càlculs efectuats en relació a l'Impost sobre societats de l'exercici 2014 i 2015, són els següents:

	2015	2014
* Base imposable	5.886,40	0,00
- Quota íntegra	588,64	0,00
- Retencions i pagaments a compte	-54,69	-99,75
- A ingressar / retornar	533,95	-99,75

MEMÒRIA SIMPLIFICADA 2015

FUNDACION PRIV BARCELONA COMERÇ

G63433650

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions d'impostos i de cotitzacions a la Seguretat Social no es poden considerar definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. La Fundació té pendents d'inspecció tots els exercicis no prescrits, i per a tots els tributs i cotitzacions socials a què es troba sotmès. En opinió de la Junta del Patronat no existeixen contingències d'importos significatius que es poguessin derivar de la revisió fiscal i laboral dels esmentats exercicis.

A 31 de desembre de 2015 i 2014 els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d' Administracions Públiques, són els següents:

	2015		2014	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
a) Impost sobre societats		533,93	99,75	
b) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques		7.098,95		1.702,29
c) Impost sobre el valor afegit	134.775,45		48.837,24	
d) Seguretat Social		2.202,96		3.087,34
Total	134.775,45	9.835,86	48.936,99	4.789,63

11 - INGRESSOS I DESPESES I ALTRA INFORMACIÓ EXIGIBLE PER LA LLEI 49/2002

1. A continuació es detalla la partida de pèrdues i guanys de:

- Aprovisionaments:

Aprovisionamientos	Import 2015	Import 2014
Consum de mercaderies	594.420,98	759.959,16
a) Compres, netes devol. i dte. de les quals:	594.420,98	759.959,16
- nacionals	594.420,98	759.959,16
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		

- El detall de "Altres despeses d'explotació" corresponen a:

Altres despeses d'explotació	Importe 2015	Importe 2014
Altres despeses d'explotació	-58.796,78	-96.362,90
a) Pèrdues i deteriorament d'operacions comercials		
b) Altres despeses de gestió corrent		
c) Reste de despeses d'explotació	-58.796,78	-96.362,90

- No existeixen vendes de bens ni prestació de serveis produïts per permuta de bens no monetaris.
- No existeixen resultats originats fora de l'activitat normal de l'entitat inclosa a la partida "d'altres resultats".
- Ajuts concedits per la Fundació:

Ajuts concedits	Activitat per la qual són concedits
0,00 €	
0,00 €	

MEMÒRIA SIMPLIFICADA 2015

FUNDACION PRIV BARCELONA COMERÇ

G63433650

5. A continuació es detalla el desglossament de la partida del compte de pèrdues i guanys, les despeses de personal i les d'explotació:

Nº Compte	Nom del compte	2015	2014
640	Despeses de personal	101.569,82 €	48.808,38 €
642	Seg Social	19.004,46 €	14.721,85 €
649	Cursos de Formació	- €	- €
	Total Despeses de Personal	120.574,28 €	63.530,23 €
621	Lloguers	2.673,87 €	2.686,79 €
622	Reparacions	774,49 €	727,15 €
623	Serveis professionals	18.607,41 €	5.649,35 €
625	Assegurances	712,24 €	703,82 €
626	Serveis Bancaris	53,42 €	338,32 €
627	Publicitat	- €	- €
628	Suministres	1.591,38 €	1.665,04 €
629	Material Oficina/Informatic	2.239,48 €	1.905,95 €
629	Serveis informàtics	1.125,00 €	699,34 €
629	Despeses de desplaçament	8.619,45 €	7.201,62 €
629	Altres Serveis	2.955,77 €	3.603,60 €
629	Neteja	1.680,00 €	1.650,00 €
629	Comunicacions	2.431,27 €	1.862,35 €
631	Tributs	622,80 €	7.458,93 €
650	Pèrdues crèdits incobrables	4.460,00 €	- €
653	Ajuts concedits	- €	- €
694, 695	Provisions	10.250,00 €	42.231,00 €
794	Excés provisions	- €	- 8.942,65 €
795	Excés provisions	- €	- 165.803,51 €
	Total Despeses de Explotació	58.796,58 €	- 96.362,90 €

6. Detall de les despeses d'administració

Nº Compte	Partida del compte resultat	Detall de la despesa	Import
621	Despeses d'explotació	Lloguers	2.673,87 €
622	Despeses d'explotació	Reparacions	774,49 €
623	Despeses d'explotació	Serveis professionals	18.607,41 €
625	Despeses d'explotació	Assegurances	712,24 €
626	Despeses d'explotació	Serveis Bancaris	53,42 €
627	Despeses d'explotació	Publicitat	- €
628	Despeses d'explotació	Suministres	1.591,38 €
629	Despeses d'explotació	Material Oficina/Informatic	2.239,48 €
629	Despeses d'explotació	Serveis informàtics	1.125,00 €
629	Despeses d'explotació	Despeses de desplaçament	8.619,45 €
629	Despeses d'explotació	Altres Serveis	2.955,77 €
629	Despeses d'explotació	Neteja	1.680,00 €
629	Despeses d'explotació	Comunicacions	2.431,27 €
631	Despeses d'explotació	Tributs	622,80 €
640	Despeses de personal	Despeses de personal administratiu	53.415,94 €
642	Despeses de personal	Seg Social personal administratiu	10.054,04 €
680	Amort. immobilitzat intangible	Amortització aplicacions informàtiques	709,08 €
681	Amort. immobilitzat material	Amortització mobiliari, equip informatic, inst.	1.652,71 €
669	Despeses financeres	Despeses financeres	- €
678	Despeses extraordinàries	Despeses extraordinàries	927,52 €
TOTAL DESPESES D'ADMINISTRACIO			110.845,87 €

MEMÒRIA SIMPLIFICADA 2015

FUNDACION PRIV BARCELONA COMERÇ

G63433650

7. El Resultat net de la Fundació per el 2015 als efectes del càlcul de rendiments nets segons l'art. 33 del RD 1337/2005 és:

	Imports
Ingressos totals	677.609,58
Despeses d'Administració	110.845,47
Base del càlcul (rendiment net)	566.764,11
Aplicació mínima 70%	396.734,88
Suport a les despeses de "Vitrines jornades europees"	46.064,22
Suport a les despeses de "Premi Fundació"	16.660,69
Suport a les despeses de "Barcelona Moda al Carrer"	203.033,31
Suport a les despeses de "Barcelona Shopping Line"	22.630,69
Suport a les despeses de "Promoció i publicitat dels Eixos"	90.352,09
Suport a les despeses de "Indicador del comerç", "Fluxes", "Estudis"	88.575,54
Suport a les despeses de "Il·luminació Nadal Barcelona"	187.419,46
Suport a les despeses de "Defensor del Client"	11.499,29
Despeses dedicades a activitats fundacionals	666.235,29

8. Compliment dels percentatges d'Administració

Exercici	Límits alternatius (art. 33 Reglament RD1337/2005)		Despeses comunes assignades a l'administració del patrimoni [3]	Despeses rescabables als patrons [4]	TOTAL ADMINISTRACIÓ MERITADES L'EXERCICI [5] = [3] + [4]	Supera (+) No supera (-) el límit màxim (el més gran de 1 i 2) - [5]
	5% dels fons propis [1]	20% de la base de càlcul de l'art. 37 Llei 50/2004 i Art 32.1 Reglament RD 1337/2005 [2]				
2008	1.332,75	39.639,39	37.853,00		37.853,00	-1.786,39
2009	1.318,05	125.750,50	81.123,00		81.123,00	-44.627,50
2010	1.395,28	533.156,67	112.098,95		112.098,95	-421.057,72
2011	1.739,23	181.827,93	160.809,94		160.809,94	-21.017,99
2012	5.064,25	326.847,04	94.522,49		94.522,49	-232.324,55
2013	11.700,61	192.560,46	119.087,45		119.087,45	-73.473,01
2014	26.103,12	217.982,97	102.216,29		102.216,29	-115.766,68
2015	21.150,10	113.352,82	110.845,47		110.845,47	-2.507,35

12 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

L'import i característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen al balanç, així com els imputats en el compte de pèrdues i guanys es detallen en el següent quadre:

Compte	Entitat concedent i element adquirit amb la subvenció o donació	Any de concessió	Període d'aplicació	Import concedit	Imputat a resultats fins a començament de l'exercici	Imputat al resultat de l'exercici	Total imputat a resultats	Pendent d'imputar a resultats
740	Subvencions Rebudes	2015	2015	425.000,00		425.000,00	425.000,00	
TOTALS				425.000,00		425.000,00	425.000,00	

Detall subvencions percebudes en l'execució:

Otorgant	Import Subvenció
Ajuntament de Barcelona	385.000,00
Ajuntament de Barcelona	5.000,00
Generalitat de Catalunya	10.000,00
Generalitat de Catalunya	25.000,00

No hi ha ni subvencions ni donacions de capital, són totes d'explotació i s'apliquen a resultats en l'exercici, per tant, no hi ha moviments ni variacions en els comptes 130, 131 i 132 del patrimoni net de la Fundació.

13. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINS PROPIS

- Béns i drets que formen part de la dotació fundacional.
- Béns i drets vinculats directament al compliment de les finalitats pròpies.

Instal·lacions Tècniques

Mobiliari

Equips informàtics

Els equips que formen l'immobilitzat de la Fundació estan destinats a l'activitat.

- No s'han produït moviments en els béns i drets integrants de la dotació fundacional ni en una part significativa de l'actiu de la Fundació.

MEMÒRIA SIMPLIFICADA 2015

FUNDACION PRIV BARCELONA COMERÇ

G63433650

d. Destinació de les rendes i ingressos (article 22 de la llei 1 / 1998, de 2 de març, de Fundacions).

I. Descripció de les diferents activitats realitzades en l'exercici:

Descripció de l'activitat	Qualificació (fundacional, accessòria, altres)
Suport a les despeses de "Vitrines Jornades Europees"	Fundacional 1
Suport a les despeses de "Premis" Fundació.	Fundacional 2
Suport a les despeses de "BCN Moda al Carrer"	Fundacional 3
Suport a les despeses de "BCN Shopping Line"	Fundacional 4
Suport a les despeses de "Promoció i Publicitat del Eixos"	Fundacional 5
Suport a les despeses de "Indicador del Comerç", "Fluxes", "Estudis"	Fundacional 6
Suport a les despeses de "Il.luminació Nadal Barcelona"	Fundacional 7
Suport a les despeses de "Defensor del Client"	Fundacional 8

II. Criteris utilitzats per a la imputació d'ingressos i despeses de cada una de les activitats realitzades.

Totes les activitats realitzades per la fundació són objecte de la mateixa, no hi ha cap activitat accessòria, que pugui ser considerada independent de l'objecte fundacional de l'entitat.

III. Distribució d'ingressos per activitats Fundacionals.

Distribució d'ingressos per activitats en funció de les despeses incorregudes en cada activitat.

		Activitat 1		Activitat 2		Activitat 3		Activitat 4		Activitat 5		Activitat 6		Activitat 7		Activitat 8	
Total ingressos																	
Compte i denom.	Importe tot.	%	Euros	%	Euros	%	Euros	%	Euros	%	Euros	%	Euros	%	Euros	%	Euros
Ingresos	226.591,84		0,00		0,00		30.320,00		0,00		2.570,00		0,00		193.701,84		0,00
Subvencions	425.000,00		29.384,95		10.628,06		129.517,55		14.436,40		57.636,75		56.503,47		119.557,27		7.335,54
Aport. Extraord.	17.727,28		1.225,68		443,31		5.402,34		602,16		2.404,10		2.356,83		4.986,88		305,97
Total Ingressos	669.319,12		30.610,63		11.071,37		165.239,89		15.038,56		62.610,85		58.860,30		318.245,99		7.641,51

IV. Total despeses per activitat Fundacional.

Activitat Fundacional	Compte	Import de la despesa
Despeses de "Vitrines"	607, 640, 642	46.064,22 €
Despeses "Premis de Fundació"	607, 650, 640, 642	16.660,69 €
Despeses "BCN Moda al Carrer"	607, 694, 640, 642	203.033,31 €
Despeses "BCN Shopping Line"	607, 650, 694, 640, 642	22.630,69 €
Despeses de Promoció i Publicitat dels Eixos	607, 694, 640, 642	90.352,09 €
Despeses estudis "Indicador del comerç", "fluxes"	607, 640, 642	88.575,54 €
Despeses "Il.luminació Nadal"	607, 650, 694, 640, 642	187.419,46 €
Despeses "Defensor del Client"	607, 650, 694, 640, 642	11.499,29 €
Total Gastos Act Fundacionals		666.235,29 €

MEMÒRIA SIMPLIFICADA 2015

FUNDACION PRIV BARCELONA COMERÇ

G63433650

V. Informació de les inversions en béns necessaris per al desenvolupament de l'activitat:

Durant l'exercici 2015, s'ha produït la següent inversió en bens:

Nº Compte	Descripció	Import
206	Aplicacions informàtiques	709,08
212	Instal·lacions tècniques	0,00
216	Mobiliari	342,50
217	Equip informàtic	807,45
219	Altres immobilitzat material	775,00
		2.634,03

Nº compte	Descripció	Import Inversió	Amortitz. 2015
206	Aplicacions Informàtiques	306.862,08	709,08
212	Instal·lacions tècniques	5.002,50	500,25
216	Mobiliari	2.570,70	565,32
217	Equipament Informàtic	5.242,40	376,87
219	Altres immobilitzat material	775,00	210,27
			2.361,79

VI. Càlcul de la Base de Càlcul

Exercici	Resultat Comptable	AJUSTOS NEGATIU		AJUSTOS POSITIU	BASE DEL CàLCUL
		Benefici en venda de bens dotacionals	Benefici en venda de immobles en les que es realitza l'activitat fundacional	Despeses de les activitats fundacionals	
2009	-293,96			1.393.585,92	628.752,51
2010	1.544,59			2.664.238,66	2.665.783,34
2011	928,98			910.531,71	909.139,64
2012	66.500,59			1.567.734,61	1.143.964,64
2013	132.727,49			830.074,82	962.802,30
2014	287.724,80			802.190,16	1.089.914,87
2015	-100.060,41			666.235,26	566.764,11

e. Càlcul de la renda destinada a fins i complimentació del quadre de l'import destinat a fins:

Exercici	BASE DEL CàLCUL	APLICACIÓ DE RECURSOS DESTINATS AL COMPLIMENT DELS FINS				Càlcul del 70%	Excedent Pendent d'aplicar
		Despeses de l'activitat fundacional (1)	Inversions realitzades en l'activitat fundacional (2)	Amortització inversions en l'activitat fundacional (3)	TOTAL RECURSOS DESTINATS EN L'EXERCICI 1+2+3		
2009	628.752,51	1.392.585,92			1.392.585,92	440.126,76	0,00
2010	2.665.783,34	2.664.238,86		1.647,97	2.665.886,63	1.866.048,34	0,00
2011	909.139,64	910.531,71		949,71	911.481,42	636.397,64	0,00
2012	1.634.235,20	1.567.734,61		1.821,21	1.569.555,82	1.143.964,64	0,00
2013	962.802,30	830.074,82		1.267,00	831.341,82	673.961,61	0,00
2014	1.089.94,87	802.190,16		921,08	803.111,24	762.940,41	0,00
2015	566.764,11	666.235,29		2.361,79	668.597,05	396.734,88	0,00

14 – OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

1. No existeixen operacions amb parts vinculades.
2. No existeixen remuneracions a membres del patronat, ni com a patrons ni com a personal assalariat.

15 – ALTRE INFORMACIÓ

1. A continuació es detalla la plantilla mitja de treballadors:

Plantilla mitja 2015	2,798
Plantilla mitja 2014	2,109

La distribució per categories al terme del exercici del personal de l'entitat, és la següent:

Distribució del personal de la societat a la finalització de l'exercici, per categories						
	Total		Homes		Dones	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Caps Administratius	1	1	1	1		
Aux. Administratius i tècnics	2	2			2	2
Oficials Administratius	1	1			1	1
Total personal a la finalització de l'exercici	4		1		3	3

2. No s'ha produït cap fet posterior al tancament de l'exercici que hagi de ser informat als comptes anuals.
3. La fundació no ha arribat a acords que no figurin en el pla d'actuació.
4. Els honoraris meritats per la societat auditora en l'exercici 2015, per serveis d'auditoria han suposat 3.030 euros.

16 - INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT Y DRETS D'EMISIÓ DE GASOS D'E EFECTE INVERNACLE

1. Informació sobre medi ambient

Els sotasignants, com a membre de l'Òrgan de govern de la Fundació, manifesten que en la comptabilitat corresponents a aquests comptes anuals NO hi ha cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa a la memòria d'acord a les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat de Fundacions (Reial Decret 1515/2007, de 16 de Novembre).

2. Drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle

Durant l'exercici actual i l'exercici anterior, no s'ha produït cap moviment en la partida de drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

17 - INFORMACIÓ SOBRE ELS TERMINIS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS. Art. 4 Resolució 29 de gener de 2016.

Segons l'article 4 de la resolució del 29 de gener de 2016, el període mitjà de pagament als proveïdors en operacions comercials és el següent:

Període mitja de pagament a Proveïdors 2015	35,73
---	-------

18 - ASPECTES DERIVATS DE LA TRANSICIÓ A LES NOVES NORMES COMPTABLES

La fundació va integrar la totalitat dels ajustos comptables derivats de la primera aplicació del PGC en la base imposable del primer període impositiu iniciat a partir de 1 de gener de 2008.

Barcelona, 31 de març de 2016

Joan Romero Sastre

Secretari de la Fundació
Privada Barcelona Comerç