

CENTRE DE CULTURA DE DONES FRANCESCA BONNEMAISON

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DEL 2017

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI 2017

**ASSOC. PROM. DEL CENTRE DE CULTURA DE
DONES FRANCESCA BONNEMAISON**

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2017

ACTIU	2017	2016
A) Actiu no corrent	1.170,00	5.072,34
II. Immobilitzat material	1.000,00	4.072,35
V. Inversions financeres a llarg termini	170,00	999,99
B) Actiu corrent	113.639,22	39.118,61
I. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	92.915,63	29.434,78
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	31.082,89	6.371,30
2. HP Deutora per subvencions	55.995,22	23.063,48
5. HP Deutora per IVA	5.837,52	
II. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini	0,00	0,00
III. Fiances i inversions financeres a curt termini	0,00	0,00
IV. Periodificacions a curt termini	0,00	0,00
V. Efectiu i altres actius líquids equivalents	20.723,59	9.683,83
1. Tresoreria	20.723,59	9.683,83
TOTAL ACTIU (A+B)	114.809,22	44.190,95

PATRIMONI NET I PASSIU	2017	2016
A) Patrimoni net	24.823,23	23.427,20
A-1) Fons propis	24.823,23	23.427,20
II. Excedents d'exercicis anteriors	23.427,20	25.347,70
III. Excedent de l'exercici	1.396,03	-1.920,50
B) Passiu no corrent	0,00	0,00
I. Deutes a llarg termini	0,00	0,00
C) Passiu corrent	89.985,99	20.763,75
I. Deutes a curt termini	65.000,00	10.000,00
3. Altres deutes a curt termini	0,00	0,00
II. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	24.985,99	10.763,75
1. Proveïdors	20.745,59	8.525,28
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	4.240,4	2.238,47
III. Periodificacions a curt termini	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	114.809,22	44.190,95

CENTRE DE CULTURA DE DONES FRANCESCA BONNEMAISON

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DEL 2017

COMPTE DE RESULTATS A 31 DE DESEMBRE DE 2017

	2017	2016
1. Ingressos per les activitats	206.647,72	148.054,25
a) Prestació de serveis	39.931,56	30.186,50
b) Quotes de socis	3.780,00	50,00
c) Ingressos de patrocinadors i col·laboradors	25.000,00	25.000,00
d) Subvencions oficials a les activitats	137.936,16	92.817,75
2. Ajuts concedits i altres despeses	0	0,00
a) Ajuts concedits	0	0,00
3. Aprovisionaments	-123.580,08	-94.998,55
a) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	-432,89	0,00
b) Treballs realitzats per altres entitats	-123.147,19	-94.998,55
4. Altres ingressos de les activitats	0,00	0,00
a) Ingressos per arrendaments.	0,00	0,00
b) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	0,00	0,00
5. Despeses de personal	-51.663,69	0,00
a) Sous salaris i assimilats	-38.888,42	0,00
b) Càrregues socials	-12.775,27	0,00
6. Altres despeses d'exploació	-25.836,55	-50.773,30
a) Serveis exteriors	-20.222,57	-43.148,20
a.1) Arrendaments i cànons	0	0
a.2) Reparacions i conservació	0	0
a.3) Serveis professionals independents	-8.124,25	-17.920,00
a.4) Transports	-437,89	-972,29
a.5) Primes d'assegurances	-2.035,62	-2.183,57
a.6) Comissions bancàries	-813,12	-680,78
a.7) Publicitat, propaganda i relacions públiques	0	0
a.8) Subministraments	0	0
a.9) Altres serveis	-8.811,69	-21.391,56
b) Tributs	-3.545,28	-7.625,10
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	-2.068,70	0
9. Amortització de l'immobilitzat	-4.072,34	-3.135,61
11. Excés de provisions		
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		
13. Altres resultats	0,00	0,00
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	1.495,06	-853,21
14. Ingressos financers	0,00	0,05
15. Despeses financeres	-99,03	-1.067,34
II) RESULTAT FINANCER	-99,03	-1.067,29
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	1.396,03	-1.920,50

CENTRE DE CULTURA DE DONES FRANCESCA BONNEMAISON

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DEL 2017

19. Impostos sobre beneficis		
V) RESULTAT DE L'EXERCICI	1.396,03	-1.920,50

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2017

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	2017	2016
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	1.396,03	-1.920,50
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		
I. Per valoració instruments financers		
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		
V. Efecte impositiu		
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		
Transferències al compte de pèrdues i guanys		
VI. Per valoració d'instruments financers		
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		
IX. Efecte impositiu		
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	1.396,03	-1.920,50

B) Estat total de canvis en el patrimoni net

	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subv. donacions i llegats rebuts	Total
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	0,00	25.347,70	-1.920,50	0,00	23.427,20
Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2016					
Ajustos per errors de l'exercici 2016					
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017	0,00	25.347,70	-1.920,50	0,00	23.427,20
I. Total ingressos i despeses reconegudes			1.396,03		1.396,03
II. Operacions de patrimoni net					
1. Augment de fons dotacionals					
2. (-) Reduccions de fons dotacionals					
23. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)					
4. Altres aportacions					
III. Altres variacions del patrimoni net		-1.920,50	1.920,50		
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	0,00	23.427,20	1.396,03	0,00	24.823,23

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT.

L'Associació Promotora del Centre de Cultura de Dones Francesca Bonnemaïson és una entitat privada sense ànim de lucre.

El CCDFB és un espai de trobada, d'intercanvi i de creació que recull les aportacions culturals que des de sempre han promogut les dones en tots els àmbits, a fi d'expandir el seus significats i promoure noves maneres de construir el saber. El Centre posa especial atenció a estimular la comunicació i l'intercanvi intergeneracional, per crear vincles entre dones joves i no tan joves.

El domicili del CCDFB s'estableix a Barcelona, C/ Sant Pere més baix, 7 2a planta.

L'àmbit territorial en que l'associació desenvoluparà principalment les seves activitats serà Catalunya.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

2.1.- IMATGE FIDEL.

Els comptes anuals adjunts han estat preparats atenent al principi de la imatge fidel i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa. Amb data 31 de desembre de 2008 s'ha publicat el RD 259/2008, pel que s'aprova el nou Pla Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, que ha entrat en vigor el dia 1 de gener de 2012 i és d'obligatòria aplicació pels exercicis iniciats a partir d'aquesta data.

2.2.- PRINCIPIS COMPTABLES.

En la preparació dels comptes anuals han estat utilitzats els principis comptables obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DEL 2017

2.3.- COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ.

La disposició transitòria del Reial Decret 259/2008 de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les Fundacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya determina, que als efectes de l'obligació que estableix l'article 35.6 del Codi de Comerç i els efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, els Comptes Anuals corresponents a l'exercici que s'iniciï a partir de l'aplicació del Pla Comptabilitat s'han de considerar Comptes Anuals inicials, per la qual cosa no s'han de reflectir xifres comparatives als comptes esmentats.

2.5.- AGRUPACIÓ DE PARTIDES.

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

2.6.- ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES.

No hi ha elements patrimonials que estiguin registrats en dues o més partides del balanç.

3.- APLICACIÓ DE RESULTATS.

L'excedent de l'exercici es destina a compensació de pèrdues d'exercicis anteriors.

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

4.2.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció, incloses totes les despeses addicionals directament relacionades amb la seva posada en funcionament, tals com despeses d'enderrocament, transport, drets aranzelaris, assegurances, instal·lació, muntatge i altres similars.

S'inclouen com a preu d'adquisició els impostos indirectes que no es consideren recuperables directament de la hisenda pública.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats com cost de l'exercici en què s'incorren.

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DEL 2017

Les pèrdues per deteriorament es posaran de manifest en el moment en el que el valor comptable del bé superi el seu import recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

La Societat té implantat un sistema de control dels seus immobilitzats que detalla de manera individualitzada els diversos elements que el componen i la seva corresponent amortització acumulada.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius; entenent-se que els terrenys tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

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

Els coeficients d'amortització dels elements inclosos en l'immobilitzat material són:

Grup d'element	Coefficient
Mobiliari i Instal·lacions del local de lloguer	35 %
Equips per a processaments d'informació	37,5%

4.3.- INSTRUMENTS FINANCERS.

4.3.1.- ACTIUS FINANCERS.

Els actius financers, segons la consideració del Pla General de Comptabilitat són qualsevol actiu que sigui: diner en efectiu, un instrument de patrimoni d'altra entitat, o suposi un dret contractual a rebre efectiu o un altre actiu financer, o a intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment favorables.

L'associació reconeix un actiu financer en el seu balanç quan es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions.

Els actius financers, a efectes de la seva valoració es classifiquen en alguna de las categories següents:

- ✓ Actius financers a cost amortitzat
- ✓ Actius financers mantinguts per negociar
- ✓ Actius financers a cost

Per la naturalesa de les transaccions de l'associació els actius de que en disposa es classifiquen com a **Actius financers a cost amortitzat**, incloent-se en aquesta

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DEL 2017

categoria els crèdits per operacions de les activitats (usuaris i deutors diversos) que s'originen en la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat. S'inclouen també en aquesta categoria els crèdits per la resta de operacions, cas d'existir, com podrien ser els crèdits deferents del tràfic de l'entitat, els valors representatius de deute adquirits, cotitzats o no, els dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, així com les fiances i dipòsits constituïts.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada mes els costos de transacció directament atribuïbles; no obstant això aquests últims es poden registrar en el compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial. En tractar-se de crèdits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal, ja que s'estima que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no té un efecte significatiu.

Posteriorment els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat, els interessos meritats es comptabilitzen si es produeixen en el compte de resultats aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant l'anterior, els actius amb venciment no superior a un any, que d'acord amb allò disposat en l'apartat anterior, es valoren inicialment pel seu valor nominal es continuen valorant per aquest import, llevat que aquest s'hagi deteriorat. El deteriorament es registra quan hi ha una evidència objectiva que el valor de un actiu financer, s'ha deteriorat com a resultat d'un o mes fets que han tingut lloc després del seu reconeixement inicial. Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió es reconeixen com una pèrdua o un ingrés respectivament en el compte de resultats.

Baixa d'actius financers.

Els actius financers es donen de baixa, o una part, quan es transfereixen substancialment els riscos i les avantatges inherents a la propietat de l' actiu financer.

4.3.2.- PASSIUS FINANCERS.

Els instruments financers incorreguts o assumits es classifiquen com a passius financers, en la seva totalitat o en una de les seves parts, sempre que d'acord amb la seva realitat econòmica suposin per l'associació una obligació contractual, directa o indirecta, de lliurar efectiu o qualsevol altre actiu financer, o d'intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables.

L'associació reconeix un passiu financer en el seu balanç quan es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions.

Els passius financers, a efectes de la seva valoració, segons el Pla General de Comptabilitat, es classifiquen en alguna de les categories següents:

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DEL 2017

- ✓ Passius financers a cost amortitzat
- ✓ Passius financers mantinguts per negociar

Per la naturalesa de les transaccions de l'associació els passius de que en disposa es classifiquen com a **Passius financers a cost amortitzat**, incloent-se en aquesta categoria els dèbits per operacions de les activats (Proveïdors, beneficiaris i altres creditors), així com aquells altres que no s'originen directament per l'activitat però suposen un deute de la Associació.

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. En tractar-se de dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal, ja que s'estima que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no té un efecte significatiu.

Posteriorment els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat, els interessos meritats es comptabilitzen si es produeixen en el compte de resultats aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant l'anterior, els passius amb venciment no superior a un any, que d'acord amb allò disposat en l'apartat anterior, es valoren inicialment pel seu valor nominal es continuen valorant per aquest import.

Baixa de passius financers

Els passius financers es donen de baixa quan s'extingeix l'obligació.

4.4.- EXISTÈNCIES.

No s'han comptabilitzat existències

4.5.- TRANSACCIONS EN MONEDA ESTRANGERA.

Al tancament de l'exercici de 2017, no existeixen saldos en moneda estrangera.

4.6.- IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS.

L'Associació Promotora del Centre de Cultura de Dones Francesca Bonnemaïson, en tant que entitat sense afany de lucre, és una entitat subjecte a l'Impost sobre Societat per els ingressos no exempts. Els rendiments obtinguts de les activitats fundacionals es troben exempts de l'Impost.

4.7.- INGRESSOS I DESPESES.

Els ingressos procedents de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, que en deriva, el qual, tret que hi hagi alguna incidència en contra, és el preu acordat per als serveis esmentats, un cop deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant això, s'hi poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Han estat efectuades periodificacions de les despeses i ingressos acreditades i no vençudes al tancament de l'exercici i que han estat comptabilitzades al compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici, amb independència del flux monetari de cobraments o pagaments.

No obstant el comentat a l'apartat anterior, pel que es refereix a les despeses financeres meritades al tancament de l'exercici, i d'import no significatiu, es registren en el moment del seu pagament.

Quan hi ha dubtes relatius al cobrament d'un import prèviament reconegut com a ingressos per prestació de serveis, la quantitat el cobrament el qual es consideri improbable es registra com una despesa per correcció de valor per deteriorament i no com un ingrés menor.

4.8.- ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALESA MEDIAMBIENTAL.

L'entitat no té registrats al tancament de l'exercici ni actius ni passius que tinguin la consideració de naturalesa mediambiental.

4.9.- REGISTRE I VALORACIÓ DE DESPESES DE PERSONAL.

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritane l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

4.10.- SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS.

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

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DEL 2017

Per al cas dels actius de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries s'han d'imputar com a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en aquest període per als elements esmentats o, si s'escau, quan se'n produeixi l'alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.

4.11.- TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES.

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

Les partides que componen l'immobilitzat material de la Societat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent

Cost	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Terrenys i béns naturals					
Construccions					
Inst. Tècniques					
Maquinària					
Utillatge	406,62				406,62
Altres instal·lacions	12.077,53				12.077,53
Mobiliari	35.733,21				35.733,21
Equips per processos d'informació	162.719,82				162.719,82
Elements de transport					
Altres immobilitzat material	19.459,84				19.459,84
TOTAL	230.397,02				230.397,02

CENTRE DE CULTURA DE DONES FRANCESCA BONNEMAISON

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DEL 2017

Amortització	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Terrenys i béns naturals					
Construccions					
Inst. Tècniques					
Maquinària					
Utiltatge	406,62				406,62
Altres instal·lacions	11.678,64	398,89			12.077,53
Mobiliari	32087,55	1786,66			33.874,21
Equips per processos d'informació	152.021,92	5348,95			157.370,87
Elements de transport					
Altre immobilitzat material	19.459,84				19.459,84
TOTAL	215.654,57	7.534,50			223.189,07

Correccions valoratives per deteriorament de valor	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Terrenys i béns naturals					
Construccions					
Inst. Tècniques					
Maquinària					
Utiltatge					
Altres instal·lacions					
Mobiliari					
Equips per processos d'informació					
Elements de transport					
Altre immobilitzat material					
TOTAL					

6.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

L'entitat no disposa d'inversions immobiliàries.

7.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

L'entitat no disposa d'immobilitzat intangible

8.- ARRENDAMENTS FINANCERS.

L'entitat no disposa d'arrendaments financers

9.- INSTRUMENTS FINANCERS.

9.1 Actius Financers

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	01.01.17	31.12.17	01.01.17	31.12.17
Actius financers a cost amortitzat	29.434,78	92.915,63	29.434,78	92.915,63
Actius financers mantinguts per a negociar				
Actius financers a cost.	0	0	0	0
Total Actius Financers a curt termini	29.434,78	92.915,63	29.434,78	92.915,63

CENTRE DE CULTURA DE DONES FRANCESCA BONNEMAISON

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DEL 2017

El detall dels crèdits a curt termini es detalla a continuació:

Concepte	2017	2016	Notes
Usuaris i deutors per vendes	31.082,89	6.371,30	
Hisenda Pública, deutora per subvencions	55.995,22	16.700,30	
Hisenda Pública, deutora per IVA	5.837,52	6.363,18	
Hisenda Pública, deutora per retencions	0,00	0,00	
Total	92.915,63	29.434,78	

9.2 Passius Financers

Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat. El valor en llibres de cada una de les categories es el següent:

Classes Categories	Instruments financers a llarg termini						Instruments financers a curt termini						Total	
	Deutes amb entitat de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats Altres		Deutes amb entitat de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats Altres			
	Ex. X	Ex. x-1	Ex. X	Ex. x-1	Ex. x	Ex. x-1	Ex. x	Ex. x-1	Ex. x	Ex. x-1	Ex. x	Ex. x	Ex. x	Ex. x
Passius financers a cost amortitzat							65.000	10.000			19.148	10.764	84.148	20.764
Passius financers mantinguts per a negociar														
Total							65.000	10.000			19.148	10.764	84.148	20.764

El deute amb entitats de crèdits és amb Coop57.

El detall de la partida a curt termini és el següent:

Concepte	Import	Notes
Administracions Públiques	4.240,40	a)
Total	4.240,40	

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DEL 2017

Nota a)

El passiu amb les administracions públiques es compon dels conceptes següents:

Concepte	Import
Hisenda creditora per IRPF (111 i 123)	2.737,10
Seguretat Social	1.503,30
Total	4.240,40

10.- FONS PROPIS.

El moviment dels fons propis es detalla a continuació:

Concepte	Saldo a 01/01/2017	Distribució Resultats	Altes	Resultat exercici 2017	Saldo a 31/12/2017
Romanent	25.347,70	-1.920,50			23.427,20
Resultat de l'exercici	-1.920,50	1.920,50		1.396,03	1.396,03
Total fons propis	23.427,20	0,00		1.396,03	24.823,23

11.- SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS.

11.1.- Subvencions oficials de capital.

L'entitat no ha rebut subvencions oficials de capital

11.2.- Subvencions oficials a l'exploració.

El detall de les subvencions oficials a l'exploració atorgades a l'associació durant el 2017 s'especifiquen al quadre següent:

CENTRE DE CULTURA DE DONES FRANCESCA BONNEMAISON

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DEL 2017

Concepte	2017	2016
Diputació de Barcelona	16.653,16	15.767,75
Ajuntament de Barcelona	59.500,00	54.000,00
Generalitat de Catalunya - Cultura	12.230,00	0,00
Generalitat de Catalunya - ICD	29.000,00	23.850,00
Generalitat de Catalunya - Benestar	20.553,00	2.200,00
Generalitat - Ajustos per errors anys anteriors		-3.000,00
Total	137.936,16	92.817,75

Totes les subvencions rebudes es troben vinculades directament amb l'activitat. No s'han inclòs en aquest apartat les quantitats facturades a administracions públiques per serveis.

12.- SITUACIÓ FISCAL.

12.1.- Impostos sobre beneficis.

L'Associació Promotora del Centre de Cultura de Dones Francesca Bonnemaïson en tant que entitat sense afany de lucre, és una entitat subjecte a l'Impost sobre Societat i sotmesa al règim d'operacions parcialment exemptes ja que els rendiments obtinguts de les activitats fundacionals es troben exempts de l'Impost.

La conciliació entre l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable (resultat fiscal) es detalla seguidament:

CENTRE DE CULTURA DE DONES FRANCESCA BONNEMAISON

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DEL 2017

Conciliació Rtat. Comptable amb la Base Imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys		Patrimoni Net	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	1.396,03	0,00		
Impost de Societats	0,00	0,00		
Diferències permanents				
- Altres ajustos (entitat p.exempta)	0,00			
- Multes, sancions i recàrrecs				
Diferències Temporànies				
- Amb origen en l'exercici				
- Amb origen en exercicis anteriors				
Compensació bases negatives d'ex. ant.	1.396,03	0,00		
Base Imposable (Resultat Fiscal)	0	0	0,00	0,00

Tipus de gravamen 10%	0
Deducció plusvàlues internes	0
Quota líquida	0,00
Retencions	0
Quota de l'exercici	0,00

12.2.- Impost sobre el valor afegit.

En referència a l'Impost sobre el Valor Afegit, l'entitat presenta trimestralment les declaracions corresponents.

12.3.- Impost sobre la Renda de les Persones Físiques.

L'associació ha practicat retencions en concepte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, sobre les quantitats satisfetes per rendiments d'activitats professionals, com a substitut del subjecte passiu.

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

L'entitat té pendent d'inspecció tots els exercicis no prescrits per tots els tributs a què està sotmesa. En opinió de l'entitat no existeixen contingències significatives que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

13.- INGRESSOS I DESPESES.

13.1.- Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern.

No s'ha comptabilitzat cap despesa en aquest apartat

13.2.- Ajuts concedits i altres despeses.

No s'ha comptabilitzat cap despesa en aquest apartat

13.3.- Aprovisionaments.

El desglossament dels aprovisionaments es detalla a continuació:

Concepte	2017	2016
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	432,89	0,00
Treballs realitzats per altres empreses	123.147,19	94.998,55
Total	123.580,08	94.998,55

13.4.- Despeses de personal.

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

Concepte	2017	2016
Sous i salaris	38.888,42	
Indemnitzacions		
Seguretat social a càrrec de l'empresa	12.775,27	
Altres despeses socials (Formació)		
Total	51.663,69	

13.5.- Pèrdues per deteriorament.

Concepte	2017	2016
Pèrdues, deteriorament i variació		
Total		

13.6.- Excés de provisions.

No s'han produït

13.7.- Altres resultats.

El detall dels altre resultats es presenta a continuació:

Concepte	2017	2016
Ingressos excepcionals	0	0
Despeses excepcionals	0	0
Total	0	0

Les ingressos excepcionals corresponen bàsicament a regularitzacions de saldos

13.8- Ingressos per donacions.

No s'han produït

13.9.- Transaccions entre empreses del grup, associades i vinculades.

No s'han produït. No existeixen entitats vinculades.

15.- INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT.

Les operacions globals de l'entitat es regeixen per les Lleis relatives a la protecció del medi ambient i la seguretat i salut del treballador. L'entitat considera que compleix substancialment aquestes Lleis i que manté procediments dissenyats per fomentar i garantir el seu compliment.

L'entitat ha adoptat les mesures oportunes en relació amb la protecció i millora del medi ambient i la minimització, en el seu cas, de l'impacte ambiental, complint amb la corresponent normativa vigent. Durant l'exercici no ha realitzat inversions de caràcter mediambiental i així mateix, no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos i despeses de caràcter mediambiental, per no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DEL 2017

16.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

No s'ha produït cap fet amb posterioritat al tancament que afecti els comptes anuals de l'exercici 2017 ni a l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.

17.- ALTRE INFORMACIÓ.

17.1.- Nombre mitjà de persones ocupades distribuïdes per categories i sexe.

La informació es presenta al següent quadre:

Categoria	Homes	Dones	Total
Direcció	0	1	1
Personal tècnic	0	1	1
Administratiu	0	0,4	0,4
Total	0	2,4	2,4

17.3.- Companyies sotmeses a una mateixa unitat de decisió.

No existeixen companyies sotmeses a una mateixa unitat de decisió.

17.4.- Avals atorgats a tercers.

L'entitat no ha atorgat avals a tercers.

17.5.- Canvis en els components de la Junta directiva.

Durant l'any 2017 no s'ha produït cap canvi a la Junta directiva

17.6.- Retribució del personal d'alta direcció.

La retribució de la direcció ha estat de 20.443,55 Euros durant l'any 2017.