

## ASSOCIACIÓ DEL MUSEU DE LA CIÈNCIA I DE LA TÈCNICA I D'ARQUEOLOGIA INDUSTRIAL DE CATALUNYA (AMCTAIC)

### MEMÒRIA SIMPLIFICADA DE L'EXERCICI 2017

#### 1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

##### a) Descripció de les activitats

L'Associació del Museu de la Ciència i de la Tècnica i d'Arqueologia Industrial de Catalunya, (endavant AMCTAIC) amb número de registre 4.508-J/1 del Registre d'Associacions de la Generalitat de Catalunya va ser constituïda al febrer de 1980 i va ser declarada d'utilitat pública en data 15 de Juny de 2016 .

La seva seu social es troba a la Via Laietana, núm. 39, de Barcelona.

El seu naixement va partir de l'interès d'un grup d'enginyers industrials en el si de l'Associació d'Enginyers Industrials de Catalunya per dotar Catalunya d'un Museu de la Ciència i de la Tècnica, fita que es va aconseguir al 1.984.

En paral·lel, l'Associació ha dedicat els seus esforços a localitzar, inventariar i difondre el patrimoni industrial i tècnica de Catalunya.

Aquest patrimoni tradicionalment s'ha considerat que consisteix en elements, conjunts i llocs d'especial importància pels seus valor tècnics, industrials, artístics i singulars que adquireixen categoria de béns culturals.

En l'actualitat, el concepte ha evolucionat, de forma que el conjunt del paisatge s'incorpora al concepte de patrimoni, i apareix el que s'anomena *paisatge industrial*.

Des de l'AMCTAIC es posa un èmfasi especial en l'estudi, la conservació, la difusió i, sempre que sigui possible, la reutilització del patrimoni industrial.

Els fins de l'Associació són:

- ✓ Conèixer i divulgar, com a tasca prioritària, els aspectes pedagògics del Museu i de l'arqueologia industrial.
- ✓ Fomentar i vetllar la defensa, difusió i conservació del Patrimoni Industrial.
- ✓ Gestionar la donació i adquisició de peces d'interès per al Museu, i la conservació de maquinària en el seu entorn original.
- ✓ Vetllar per la continuïtat del Museu i dels estudis d'arqueologia industrial.
- ✓ Col·laborar amb l'Administració en la valoració i protecció del Patrimoni Industrial, exercint funcions d'assessorament, reivindicació i defensa.
- ✓ Fomentar qualsevol activitat que contribueixi al desenvolupament de la història i pedagogia de la ciència, de la tècnica i de l'arqueologia industrial.

Per aconseguir aquestes finalitats, l'associació realitza les activitats següents:

- ✓ Cursos i conferències.
- ✓ Premis Bonaplata.
- ✓ Edició de revistes de divulgació sobre Patrimoni Industrial.
- ✓ Congressos.
- ✓ Col·laboració amb les activitats del mNACTEC (Museu de la Ciència i de la Tècnica de Catalunya).
- ✓ Visites i viatges relacionats amb el mNACTEC i el Patrimoni Industrial.
- ✓ Concertació de visites al mNACTEC.
- ✓ Qualsevol altre que serveixi per a la millor consecució de les finalitats fundacionals.

El seu número d'identificació fiscal és el G58022609.

L'exercici econòmic de l'entitat va de l'1 de gener al 31 de desembre.

b) Descripció del ajuts atorgats

Els ajuts que l'Associació ha atorgat durant l'exercici 2017 són els que es mostren en el quadre següent, desglossats per activitats i amb informació comparativa:

Activitat	Exercici 2017 Import
Premis Bonaplata Joves	1.800,00
<b>TOTAL:</b>	<b>1.800,00</b>

c) Informació dels usuaris o beneficiaris de les activitats descrites

Les persones usuàries o beneficiàries de les activitats són tots aquells participants de les activitats que realitza l'Associació.

Usuaris Activitats Exercici 2017	Usuaris Activitats Exercici 2016
<b>72.339</b>	<b>70.470</b>

D'acord amb la finalitat de l'Associació, poden ser beneficiaris totes aquelles persones lligades directament o indirecta als objectius de la mateixa, d'acord amb les directrius i criteris que s'estableixin en cada moment.

L'últim beneficiari de totes les seves actuacions és el públic en general.

No obstant, si l'Associació ha realitzat alguna prestació més concreta, l'elecció d'aquests beneficiaris s'ha realitzat amb criteris d'imparcialitat i sempre tenint en compte les finalitats de l'Associació.

Aquest apartat queda recollit en la Memòria d'activitats que s'annexa a aquests comptes anuals.

d) Informació d'accions per la igualtat de tracte i de sexe

L'Associació es regeix en les seves activitats i actuacions per criteris de màxima igualtat de tracte i d'oportunitats entre homes i dones.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

### **1) Imatge fidel**

Els comptes anuals s'han preparat a partir de les xifres que consten en els registres comptables de l'Associació, els quals es mantenen d'acord amb les normes i els principis continguts en el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre i pel Reial Decret 125/2010 de 14 de Setembre, de modificació del Pla de comptabilitat de les Fundacions i les Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, amb l'objecte d'oferir la imatge fidel del seu patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'exercici.

Els comptes anuals es formulen en euros, i estan formats pel balanç de situació simplificat, el compte de resultats simplificat, l'estat de canvis en el patrimoni net i aquesta memòria simplificada, el contingut conjunt dels quals forma una unitat. La Associació ha optat per l'aplicació dels criteris aplicables a les entitats de dimensió reduïda continguts al Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre.

Durant l'exercici, l'Associació, per tal de presentar millor la imatge fidel, no ha deixat d'aplicar disposicions legals en matèria comptable. Per tant, els principis comptables aplicats en la formulació dels comptes anuals han estat els que es recullen a les disposicions legals que són d'aplicació a l'Associació.

### **2) Principis comptables no obligatoris aplicats**

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

### 3) Comparació de la informació

Els comptes anuals de l'exercici 2016 s'han formulat aplicant el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre. La transició a les noves normes comptables s'ha realitzat d'acord amb el contingut d'aquest Decret.

Els comptes del present exercici es mostren amb la informació comparativa de l'exercici anterior.

### 4) Agrupació de partides

Les partides del balanç de situació i del compte de resultats no han estat objecte d'agrupació.

### 5) Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements patrimonials que estiguin registrats en dues o més partides ni a l'actiu ni al passiu del balanç de situació.

### 6) Canvis de criteris comptables

Durant l'exercici no s'han realitzat canvis en els criteris comptables.

### 7) Correcció d'errors

Durant el present exercici s'han corregit diversos saldos creditors de proveïdors erronis procedents d'exercicis anteriors.

Fruit de aquesta correcció, s'ha en registrat un saldo deutor de 636,93€ a la partida de reserves per correccions d'errors d'exercicis anteriors, en el Patrimoni Net de l'entitat.

## 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

L'Associació ha tingut un excedent positiu de 293,44€. Aquest excedent s'aplicarà durant l'exercici 2017 de la següent manera:

Bases de repartiment	Import
Excedent de l'exercici 2017	293,44
<b>Total base de repartiment = Total aplicació</b>	
Aplicació a 2017	Import
Fons dotacional o fons social	
Fons especials	
Romanent	
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	293,44
<b>Total aplicació = Total base de repartiment</b>	<b>293,44</b>

#### **4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**

Les principals normes de registre i valoració aplicades en la formulació dels comptes anuals, d'acord amb les establertes al Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions, han estat les següents:

##### **1) Immobilitzat intangible**

L'Entitat té comptabilitzat en aquesta partida el registre de la seva marca a la partida de propietat industrial, que s'ha valorat al preu de adquisició. La amortització anual és d'un 15% lineal.

##### **2) Bens integrants del patrimoni cultural**

No aplicable a l' Associació.

##### **3) Immobilitzat material**

Els béns registrats a l'immobilitzat material es presenten valorats inicialment al seu preu d'adquisició o cost de producció i, posteriorment, es valoren pel seu preu o cost menys, segons el cas, la seva corresponent amortització acumulada i/o les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat.

El valor de l'immobilitzat inclou totes les despeses addicionals que es puguin produir fins a la posada en funcionament dels béns i, en particular, els impostos indirectes no recuperables, l'estimació del valor actual de les obligacions de desmantellament o retir i, pels béns que tardin més d'un any en estar en condicions de funcionament, les despeses financeres generades fins aquesta data.

Les inversions en ampliacions, modernitzacions i millores en els béns existents que allarguen la seva vida útil es capitalitzen. Les despeses de manteniment i reparacions es porten a resultats en l'exercici en què es produeixen.

La dotació anual a l'amortització es calcula segons el mètode lineal i en funció de la vida útil estimada dels diversos béns. Els percentatges anuals d'amortització que s'apliquen són els següents:

<b>Tipus de béns</b>	<b>Percentatge</b>
Mobiliari	10%
Equips per a processaments d' informació	25%
Altres immobilitzats	25%

Les adquisicions s'amortitzen a partir de la seva posada en funcionament.

Almenys al tancament de l'exercici, s'avalua el valor recuperable (el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús) dels béns que integren l'immobilitzat material i, eventualment, es deteriora el seu valor comptable fins l'import recuperable. Les pèrdues per deteriorament es reconeixen al compte de resultats de l'exercici.

El benefici o la pèrdua resultants de l'alienació o disposició d'un bé de l'immobilitzat material es calcula per diferència entre l'import de venda i el seu valor net comptable, i s'imputa al compte de resultats de l'exercici de la baixa.

#### **4) Inversions immobiliàries**

No aplicable a l'Associació.

#### **5) Arrendaments**

L'Associació registra com arrendaments qualsevol acord, amb independència de la seva instrumentació jurídica, pel qual l'arrendador cedeix a l'arrendatari, a canvi de percebre una suma única de diners o una sèrie de pagaments o quotes, el dret a utilitzar un actiu durant un període de temps determinat, amb independència que l'arrendador quedi obligat a prestar serveis en relació amb l'explotació o manteniment d'aquest actiu.

La qualificació dels contractes com a arrendaments financers o operatius depèn de les circumstàncies de cadascuna de les parts del contracte per la qual cosa poden ser qualificats de forma diferent per l'arrendatari i l'arrendador.

Els ingressos i despeses, corresponents a l'arrendador i a l'arrendatari, derivats dels acords d'arrendament operatiu han de ser considerats, respectivament, com a ingrés i despesa de l'exercici en què es meritin, i s'han d'imputar al compte de resultats.

L'arrendador ha de continuar presentant i valorant els actius cedits en arrendament conforme a la seva naturalesa, incrementant el seu valor comptable en l'import dels costos directes del contracte que li siguin imputables, els quals s'han de reconèixer com a despesa durant el termini del contracte aplicant el mateix criteri utilitzat per al reconeixement dels ingressos de l'arrendament.

Qualsevol cobrament o pagament que es pogués fer en contractar un dret d'arrendament qualificat com operatiu, s'ha de tractar com un cobrament o pagament anticipat per l'arrendament que s'imputa a resultats al llarg del període d'arrendament a mesura que se cedeixin o rebin els beneficis econòmics de l'actiu arrendat.

#### **6) Permutes**

No aplicable a l'Associació.

## 7) Actius financers i passius financers

### a) Actius financers:

Al balanç de situació, els actius financers es classifiquen entre no corrents i corrents en funció de si el seu venciment supera o no supera els dotze mesos contats des de la data de tancament.

Un actiu financer és qualsevol actiu que sigui: diner en efectiu, un instrument de patrimoni d'una 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'entitat ha de reconèixer un actiu financer en el seu balanç quan es converteixi 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 les categories següents:

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

Els únics actius financers que afecten la Associació són els de la categoria "Actius financers a cost amortitzat", i el seu tractament comptable és el següent:

Actius financers a cost amortitzat

Actius financers inclosos: es classifiquen en aquesta categoria els crèdits per operacions de les activitats i per la resta d'operacions, de quantia determinada o determinable i no negociats a cap mercat organitzat.

Valoració inicial: es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims es poden registrar en el compte de resultats en el moment del seu reconeixement inicial. No obstant el que s'ha assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, les fiances, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior: es valoren pel seu cost amortitzat, que és el resultat de la seva valoració inicial, menys els reemborsaments de principal produïts, més els interessos meritats i menys qualsevol reducció per deteriorament. Els interessos meritats durant l'exercici, calculats en base al mètode del tipus d'interès efectiu, es registren com un ingrés en el compte de resultats. No obstant l'anterior, els actius amb venciment no superior a un any que es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

El tipus d'interès efectiu es defineix com el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer amb els fluxos d'efectiu estimats, per a tots els conceptes, que es produiran al llarg de la seva vida romanent.

Deteriorament del valor: al tancament, els crèdits es deterioren, contra resultats, sempre que existeixi una evidència objectiva d'una reducció o retard en la percepció dels fluxos d'efectiu estimats futurs, que poden ser motivats per la insolvència del deutor. L'import del deteriorament es quantifica en la diferència existent entre el valor en llibres dels crèdits i el valor actual dels fluxos futurs d'efectiu estimats.

#### **b) Passius financers**

Al balanç de situació, els passius financers es classifiquen entre corrents i no corrents en funció de si els seu venciment és, respectivament, inferior a superior a dotze mesos comptats des de la data del balanç de situació.

Els únics passius financers que afecten la Associació són els de la categoria "Passius financers a cost amortitzat", i el seu tractament comptable és el següent:

Passius financers a cost amortitzat

Passius financers inclosos: inclou els dèbits per operacions de les activitats i dèbits per operacions no derivades de les activitats.

Valoració inicial: inicialment es valoren pel seu valor raonable, el qual generalment coincideix amb el preu de la transacció (valor raonable de la contraprestació entregada), més els costos de transacció. Els dèbits a pagar a curt termini i sense tipus d'interès contractual es valoren pel seu valor nominal sempre que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior: es valoren pel seu cost amortitzat, que és el resultat de la seva valoració inicial, menys els reemborsaments de principal produïts i més els interessos meritats. Els interessos meritats durant l'exercici, calculats pel mètode del tipus d'interès efectiu, es registren com a despeses al compte de resultats. Els dèbits amb venciment no superior a un any que es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import.

#### **c) Inversions en entitats del grup, multigrup i associades**

A l'Associació no existeixen inversions en entitats del grup, multigrup o associades.

#### **8) Existències**

No aplicable a l'Associació.

#### **9) Impostos sobre beneficis**



L'Associació, atès que ha exercit l'opció pel règim fiscal especial de les entitats sense afany de lucre, només ha d'incorporar a la base imposable del seu Impost sobre Societats, si s'escau, les rendes generades per les explotacions econòmiques que no estan declarades exemptes per la normativa tributària i les alienes al seu objecte o finalitat específica.

#### **10) Ingressos i despeses**

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció de la seva meritació, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis que les mateixes representen, amb independència del moment en què es produeix la corrent monetària o financera de cobrament o pagament. Els ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, un cop deduïts descomptes i impostos.

#### **11) Subvencions, donacions i llegats**

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen directament al patrimoni net i es traspassen a resultats d'una forma sistemàtica correlacionada amb les despeses o l'amortització de la inversió objecte de la subvenció, donació o llegat. Així:

- Si les subvencions, donacions o llegats es reben per compensar dèficits d'explotació, s'imputen a ingressos de l'exercici en què es concedeixen.
- Quan són per finançar despeses específiques, s'imputen a ingressos de l'exercici en què es meriten les despeses que financen.
- Quan es concedeixen per adquirir actius o cancel·lar passius, s'imputen a ingressos a mesura que es dota l'amortització o en el moment en què es dona de baixa l'actiu adquirit, o bé a mesura que es cancel·la el passiu finançat.

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

#### **12) Transaccions amb parts vinculades**

Les operacions realitzades amb parts vinculades es valoren, generalment, pel seu valor raonable. Si excepcionalment el preu difereix del seu valor raonable, la diferència es registra en funció de la realitat econòmica de l'operació.

L'Associació no ha realitzat cap operació d'aquest tipus.

## 5. IMMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE

### a) Immobilitzat Intangible:

Els moviments de l'exercici 2017 a l'immobilitzat intangible han estat els següents:

Concepte	Propietat industrial	Total
<b>VALOR BRUT</b>		
Saldo inicial	<b>677,62</b>	<b>677,62</b>
Entrades per noves adquisicions	0,00	0,00
Sortides i baixes	0,00	0,00
Saldo final	677,62	677,62
<b>AMORTITZACIÓ</b>		
Saldo inicial	-480,01	-480,01
Dotació a l'amortització	-75,74	-75,74
Disminucions per sortides, baixes o traspassos	0,00	0,00
Saldo final	-555,74	-555,74
<b>VALOR NET INICIAL</b>	<b>197,61</b>	<b>197,61</b>
<b>VALOR NET FINAL</b>	<b>121,87</b>	<b>121,87</b>

### b) Immobilitzat Material:

Els moviments de l'exercici 2017 a l'immobilitzat material han estat els següents:

Concepte	Mobiliari	Equips per al processament de la informació	Altres instal·lacions	Altre immobilitzat	Total
<b>VALOR BRUT</b>					
Saldo inicial	<b>8.245,93</b>	<b>1.526,77</b>	<b>2.869,10</b>	<b>476,51</b>	<b>13.118,31</b>
Entrades per noves adquisicions	0,00	660,80	0,00	0,00	0,00
Sortides i baixes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	8.245,93	2.187,57	2.869,10	476,51	13.118,31
<b>AMORTITZACIÓ</b>					
Saldo inicial	-8.245,93	-1.377,98	-659,89	-476,51	-10.760,31

Dotació a l'amortització	0,00	-190,19	-344,29	0,00	-534,48
Disminucions per sortides, baixes o traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	-8.245,93	-1.568,17	-1.004,18	-476,51	-11.294,79
<b>VALOR NET INICIAL</b>	<b>0,00</b>	<b>148,79</b>	<b>2.209,21</b>	<b>0,00</b>	<b>2.358,00</b>
<b>VALOR NET FINAL</b>	<b>0,00</b>	<b>619,40</b>	<b>1.864,92</b>	<b>0,00</b>	<b>2.484,32</b>

No s'han fet correccions valoratives d'elements de l'immobilitzat material. No hi ha compromisos fermes de compra i venda d'immobilitzats materials, ni existeixen béns utilitzats en règim d'arrendament financer.

A la data de tancament de l'exercici tots els elements que componen l'immobilitzat material es troben totalment amortitzats.

La titularitat jurídica dels elements que formen part de l'immobilitzat és de la pròpia Associació.

#### **6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES**

No hi ha cap partida inclosa en aquest epígraf del balanç.

#### **7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL**

No hi ha cap partida inclosa en aquest epígraf del balanç.

#### **8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR**

A data 31/12/2017 l'Associació té subscrit un contracte amb el Museu de la Ciència i de la Tècnica de Catalunya pel qual paga un cànon fix trimestral per la gestió dels serveis de visites guiades i de la gestió de l'agenda de concertació de visites guiades al Museu.

L'import total de 2017 per cànon ha estat de 21.937,05€.

#### **9. ACTIUS FINANCERS**

##### **a) Actius financers no corrents**

No ha hagut durant l'exercici cap moviment en aquesta partida.

##### **b) Actius financers corrents**

A la data de tancament els instruments financers **corrents** i la seva classificació per categories és la següent:

Exercici 2016				
Classes	Instrumentos de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats, altres	Total
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	45.754,32	45.754,32
Actius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45.754,32</b>	<b>45.754,32</b>

Exercici 2017				
Classes	Instrumentos de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats, altres	Total
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	50.448,59	50.448,59
Actius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.448,59</b>	<b>50.448,59</b>

Els imports anteriors es desglossen al balanç de situació de la manera següent:

Concepte	2017	2016
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	7.539,53	8.524,05
Fiances constituïdes c/t	0,00	1.000,00
Despeses avançades	332,75	0,00
Efectiu i altres actius líquids equivalents	42.576,31	36.230,27
<b>Total</b>	<b>50.448,59</b>	<b>45.754,32</b>

El desglossament i el moviment de l'exercici 2017 de l'epígraf "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar" és el següent:

Partides	Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	8.524,05	22.335,01	23.319,53	7.539,53
<b>Total</b>	<b>8.524,05</b>	<b>22.335,01</b>	<b>23.319,53</b>	<b>7.539,53</b>

"Periodificacions a curt termini" recull una despesa comptabilitzada a 2017 i que correspon a l'exercici 2018.

No han hagut moviments durant l'exercici en les correccions per deteriorament per insolvències de crèdits.

Durant l'exercici no s'han produït correccions per deteriorament de la resta d'actius financers, ni traspassos o reclasseficacions entre les diverses categories d'actius financers. A la data de tancament no hi ha transferències ni cessions d'actius financers, ni actius financers cedits en garantia, ni deutes amb característiques especials. No hi ha actius financers valorats a valor raonable.

## 10. PASSIUS FINANCERS

Els detall del passius financers, per tipus d'instrument financer, és el següent:

### a) Passius financers no corrents

No existeix cap registre en aquesta partida.

### b) Passius financers corrents

Exercici 2016			
Classes	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats, altres	Total
Passius financers a cost amortitzat	0,00	27.829,88	27.829,88
Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>27.829,88</b>	<b>27.829,88</b>

Exercici 2017			
Classes	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats, altres	Total
Passius financers a cost amortitzat	0,00	32.918,22	32.918,22
Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>32.918,22</b>	<b>32.918,22</b>

Els imports anteriors es desglossen al balanç de situació de la manera següent:

Concepte	2017	2016
Proveïdors	0,00	106,43
Creditors diversos	25.686,17	20.008,64
Remuneracions pts.de pagament	-167,11	-12,58
Passius per import corrent i altres deutes amb AAPP	7.399,16	7.727,39
<b>Total</b>	<b>32.918,22</b>	<b>27.829,88</b>

“Altres deutes amb Administracions Públiques” es desglossa de la manera següent:

Concepte	2017	2016
Hisenda Pública creditora per IRPF	2.256,53	2.698,14
Organismes Seg.Social creditors	5.142,63	5.029,25
<b>Total</b>	<b>7.399,16</b>	<b>7.727,39</b>

## 11. FONS PROPIS

Els moviments que s'han produït durant l'exercici 2017 en els diferents comptes de fons propis han estat els següents:

Concepte	Fons socials	Excedents ex.anteriors	Excedent de l'exercici	Total
Saldo inicial	<b>28.816,02</b>	<b>-4.771,46</b>	<b>-3.564,51</b>	<b>20.480,05</b>
Correccions per errades ex. anteriors	0,00	-636,93	0,00	-636,93
Aplicació del resultat exercici anterior	0,00	-3.564,51	3.564,51	0,00
Resultat de l'exercici actual	0,00	0,00	293,44	293,44
<b>Total</b>	<b>28.816,02</b>	<b>-8.972,90</b>	<b>293,44</b>	<b>20.136,56</b>

## 12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

El detall de les subvencions i donatius d'exploració per atorgants que han estat concedides a l'Associació durant l'exercici 2017 és el següent:

Entitat atorgant	Import
CaixaBank	2.000,00
IBM INTERNATIONAL BUSINESS MACHINES SA	1.900,00
Fundació Aigües de Manresa	500,00
Fundació AGBAR	2.100,00
Mutua d'Enginyers	5.000,00
AUTORITAT PORTUARIA BCN	300,00
FERROCARRILS DE LA GENERALITAT	1000,00
FUNDACIO PRIVADA FERRER	800,00
Fundació TMB	1.000,00
FUNDACION GAS NATURAL FENOSA	1.000,00
MNATEC	1.500,00
SIMON SA	300,51
Fundació privada caixa enginyers	3.300,00
Donatius-Quotes Socis	17.520,51
<b>Total</b>	<b>38.221,02</b>

L'Associació ha acomplert totes les condicions associades a aquestes subvencions i donacions.

### **13. SITUACIÓ FISCAL**

#### **13.1 IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS**

##### **a) Identificació de les rendes exemptes i no exemptes**

L'Associació ha optat pel règim fiscal especial de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.

D'acord amb aquest règim, totes les rendes de l'Associació estan exemptes de l'Impost sobre Societats a excepció de les derivades d'explotacions econòmiques no declarades exemptes per la normativa tributària i les derivades de les explotacions declarades exemptes però no incloses al seu objecte fundacional o finalitat específica.

Durant l'exercici 2017 no s'ha rebut cap renda que no estigués exempta.

##### **b) Conciliació del resultat comptable i fiscal**

La conciliació entre el resultat comptable abans d'impostos i la base imposable de l'Impost de Societats és la següent:

<b>Partida</b>	<b>Euros</b>
Resultat comptable abans d'impostos	293,44
Rendes exemptes	293,44
Resultat no exempt ajustat	0,00
Despeses no deduïbles	0,00
Base imposable fiscal	0,00
Quota al 25%	0,00

Atès que l'activitat econòmica de l'entitat habitualment és deficitària, no es registren les bases negatives pendents de compensar, en aplicació del principi de prudència.

#### **13.2 ALTRES TRIBUTS**

##### **a) Impost sobre el Valor Afegit**

L'Associació està exempta de l'impost sobre el valor afegit pel que fa a les quotes dels seus socis i compleix els requisits establerts a l'article 20.3 de la Llei d'IVA per tenir reconegut el caràcter social, per la qual cosa no emet facturació subjecta a IVA per la prestació de serveis cultural, i les quotes suportades a les compres es registren com a major import de la despesa.

L'Associació va tributar durant el primer trimestre de 2017 per l'impost sobre el valor afegit en la seva facturació corresponent a la gestió de la recepció del MNACTEC segons contracte de gestió amb l'Agència Catalana de Patrimoni Cultural, expedient ACPC-CT-5.15, del 16 d'Octubre del 2015 Catalunya.

**b) Altres**

A la data de formulació dels comptes anuals, l'Associació té oberts a inspecció per les autoritats fiscals els quatre últims exercicis per tots els impostos que li són aplicables. Ateses les diferents interpretacions possibles de la legislació fiscal vigent, podrien ser assignats a la Associació passius addicionals com a resultat de futures inspeccions fiscals. En tot cas, el Patronat de la Associació estima que aquests passius, si s'arribessin a produir, no afectarien de forma important els comptes anuals.

**14. Ingressos i Despeses**

**a) Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de la Associació**

No hi ha despeses derivades del funcionament dels Òrgans de govern de l'Associació durant l'exercici 2017.

**b) Ajuts concedits i altres despeses**

El detall de l'epígraf ajuts concedits per part de l'Associació durant l'exercici 2017 és el següent:

CONCEPTE	IMPORT
PREMI BONAPLATA JOVE - LLUÍS AMAT CASTELLO	150,00
PREMI BONAPLATA JOVE - PEDRO CARRASCO LOPEZZ	150,00
PREMI BONAPLATA JOVE - FCO JAVIER GARCIA GRANADO	150,00
PREMI BONAPLATA JOVE- VICTOR GONZALEZ CASTILLO	150,00
PREMI BONAPLATA JOVE - JOAN MELCHOR LLADO	300,00
PREMI BONAPLATA JOVE - JORDI ACACIO PRAT	300,00
PREMI BONAPLATA JOVE-INSTITUT FRECERIC MARTI I CARRERAS	300,00
PREMI BONAPLATA JOVE -INSTITUT RAMON BERENGUER IV	300,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.800,00</b>

El detall de l'epígraf d'altres despeses/serveis és el següent:

COMPTE	CONCEPTE	IMPORT
6290001	DESPESES PREMIS BONAPLATA	3.128,42
6290003	DESPESES SORTIDES I EXCURSIONS	50.636,52
6290007	DESPESES SERVEIS EDUCATIUS	57.872,85
6290009	DESPESES FORUM	344,56
6290012	DESPESES JORNADES	3.569,50
6290013	DESPESES CONGRESSOS INTERN.	1.395,57



6290014	DESPESES ADMINISTRACIÓ	9.282,94
6290015	DESPESES GESTIÓ	3.217,55
6290017	DESPESES COORDINACIÓ	797,68
6290019	DESPESES MANTENIMENT WEB	477,95
6290022	DESPESES JORNADES	5.611,72

**c) Aprovisionaments**

L' Associació no té cap import registrat a aquesta partida.

**d) Despeses de personal**

El detall de l'epígraf de despeses de personal durant l'exercici 2017 és el següent:

<b>Partida</b>	<b>Euros</b>
Sous i Salaris	124.519,78
Seguretat Social de l'entitat	39.690,13
<b>TOTAL</b>	<b>169.317,14</b>

**e) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats**

L' Associació no té cap import registrat a aquesta partida.

**f) Permutes**

No s'ha produït cap venda de béns ni prestació de serveis per permuta.

**g) Altres resultats**

Els resultats que figuren en aquest epígraf, de -449,85 correspon a una factura del creditor Instal·lacions Matamala en concepte d'embolicar material d'una exposició i a una regularització del saldo de caixeta per unes despeses sense tiquet ni justificant documental, l'Associació no ho tenia previst en el seu pressupost 2017 aprovat.

**h) Ingressos per promocions, patrocinadors i col·laboracions**

L' Associació no té cap import registrat a aquesta partida.

**Transaccions efectuades amb entitats del grup i associades**

L' Associació no té cap import registrat a aquesta partida.

i) **Transaccions efectuades en moneda estrangera**

L' Associació no ha realitzat transaccions en moneda diferent a l'euro.

**15. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATURÀRIES**

a) **Béns i drets que formen part dels fons dotacionals**

L'entitat no té fons social entès com a dotació fundacional, atesa la seva forma jurídica d'associació. Els fons propis de l'entitat els formen els resultats acumulats al llarg de la vida de l'entitat.

b) **Destí d'ingressos i rendes a les finalitats fundacionals**

El càlcul del destí dels ingressos i rendes a les finalitats fundacionals en base a la Llei 4/2008 de la Generalitat de Catalunya, del 24 d'abril, és el que s'exposa tot seguit:

Concepte	Euros
<b>Determinació de la base del càlcul:</b>	
- Total ingressos de l'exercici 2017	329.863,82
- Menys: ingressos extraordinaris per alienació de béns i drets de la dotació que mantenen el caràcter de dotació	
- Menys: despeses necessàries per a l'obtenció d'ingressos	11.404,55
<b>Base de càlcul</b>	<b>318.459,27</b>
Despeses de l'exercici en compliment de les finalitats fundacionals	318.165,83
<b>Total aplicacions de l'exercici</b>	<b>318.165,83</b>
<b>70 % a aplicar a finalitats fundacionals</b>	<b>222.921,49</b>
<b>% aplicat a finalitats fundacionals</b>	<b>99,908%</b>
<b>Ingressos pendents d'aplicar a finalitats fundacionals</b>	<b>0,00</b>

S'han considerat despeses necessàries aquelles que per la seva naturalesa no es poden considerar directament aplicables a la finalitat fundacional (serveis bancaris, despeses d'administració i gestió, i despeses financeres).

Es mostra tot seguit el quadre històric del destí dels ingressos i rendes a les finalitats fundacionals:

Any	Proposat		Imports aplicats en cada exercici		Import pendent de destinar
	%	Import	2016	2017	
2016	101,14%	313.946,96	313.946,96		0,00
2017	99,908%	318.165,83		318.165,83	0,00

Un cop aplicat més del 70% dels ingressos i rendes a les finalitats fundacionals, en base a la Llei 4/2008 de la Generalitat de Catalunya, del 24 d'abril, es proposa aplicar a "Compensació resultats negatius d'exercicis anteriors" l'excedent de l'exercici, per import de 293,44 euros, segons s'exposa a la nota 3 de la memòria.

**c) Partides significatives per comprovar el compliment de les finalitats**

Tenint en compte que totes les despeses de l'exercici ho són en compliment de les finalitats fundacionals, les partides on s'han destinat les rendes i ingressos de l'exercici es poden apreciar al compte de resultats.

**d) Previsió estatutària relativa al destí del patrimoni en cas de dissolució**

D'acord amb els estatuts de l'Associació, el romanent net que resulti de la liquidació s'ha de lliurar directament a l'entitat o entitats públiques o privades sense afany de lucre que s'acordi a l'assemblea general extraordinària.

**16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**

L'Associació no ha tingut operacions amb parts vinculades durant l'exercici.

**17. ALTRA INFORMACIÓ**

**a) Nombre mitjà de persones ocupades**

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2017, ha estat el següent:

Exercici 2017	
Fixos	Eventuals
2,67	1,95

**b) Canvis dels components de l'Òrgan de govern**

L' Associació no ha tingut cap canvi als òrgans de govern durant l'exercici.

**c) Operacions amb garantia**

No aplicable a l' Associació.

**d) Fets posteriors al tancament**

No s'han produït fets posteriors al tancament que, tot i no afectar els comptes anuals, puguin ser d'utilitat per a l'usuari dels estats financers.

Tampoc s'han produït fets posteriors al tancament que afectin a l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.

**18. INFORMACIÓ SEGMENTADA**

**a) Xifra de negocis per tipus d'activitat i centres de treball**

No aplicable a l' Associació.

**b) Xifra de negocis per mercat geogràfic**

No aplicable a l' Associació.