

INFORME D'AUDITORA INDEPENDENT

Als socis i a les sòcies de l'ASSOCIACIÓ OIKOCREDIT CATALUNYA, NIF G62302476

Informe sobre els estats financers

he auditat els estats financers adjunts de l'ASSOCIACIÓ OIKOCREDIT CATALUNYA, que comprèn el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys i la memòria corresponent a l'exercici acabat en aquesta data.

Responsabilitat de la Junta de l'Associació en relació amb els estats financers

La Junta de l'Associació és la responsable de la preparació dels estats financers adjunts de manera que expressin la imatge fidel de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que s'ha considerat adequat a l'entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la entitat a Espanya, PLA DE COMPTABILITAT DE LES ENTITATS SENSE FINS LUCRATIUS RD 1491/2011, de 24 d' Octubre i Resolució de 26/3/2013 del ICAC i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació d'estats financers lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

1

Responsabilitat de l'auditora

La meva responsabilitat és expressar una opinió sobre els estats financers adjunts basada en la meva auditoria. He dut a terme el meu auditoria de conformitat amb las Normes Internacionals d'Auditoria. Aquestes normes exigeixen que es compleixi els requeriments d'ètica, així com que es planifiqui i s'executi l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliure d'incorrecció material.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació rellevada en els estats financers. Els procediments seleccionats depenen del judici de la persona auditora, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els estats financers, Deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, la persona auditora té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat de els

MONTSERRAT SAGARRA FITÓ, inscrita en el Registre de Comptes (ROAC) amb el núm °12236 i en Registre REA - REGA n ° 5263.

Inscrita com Mediatra al Centre de Mediació de Dret Privat de Catalunya i al Registre del Ministeri de Justícia.

Domicili social: Provença, 271 - pral. 2^a - 08008 Barcelona

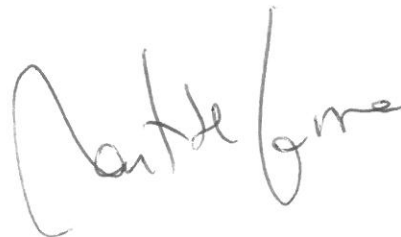
estats financers, Per tal de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la Junta o el seu Tresoreria, així com de l'avaluació de la presentació global dels estats financers copsats en el seu conjunt.

Considero que l'evidència d'auditoria que he obtingut proporciona una base suficient i adequada en la meua opinió d'auditoria.

opinió

Al meu entendre, els estats financers adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel de la situació financera de l'ASSOCIACIÓ OIKOCREDIT CATALUNYA, a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats i els recursos emprats per l'entitat, corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicat per l'entitat i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Barcelona, 15 Maig 2017



MONTSERRAT SAGARRA FITÓ

Provença, 271 – pral- 2ª / 08008 Barcelona

Nº ROAC = 12.236

REA+REGA
audidores

Miembro ejerciente

MONTSERRAT
SAGARRA FITO

Año: 2017
Número: 11.411/17

Copia gratuita

 **economistas**
Consejo General



**ASSOCIACIÓ OIKOCREDIT CATALUNYA COMPTE DE
PÈRDUES I GUANYES 2016**

	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
A) DESPESES	44.210,06	50.148,78	56.707,72
Despeses de Personal	24.555,48	24.698,72	29.457,58
640 Sous i salaris	17.587,50	19.170,17	22.611,18
642 Càrregues Socials	6.967,98	5.528,55	6.846,40
Altres despeses d'explotació	19.267,11	25.450,06	27.250,14
621 Lloguer Setem	2.968,76	2.754,20	2.416,80
623 Serveis prof. Independents	1.205,61	5.372,71	8.553,93
Tax		1.499,19	1.810,18
Septra		158,82	182,75
Assessorament Legal		2.420,00	2.000,00
Conversia - Serveis de formació		1.294,70	420,00
Formació			297,00
Auditoria			3.844,00
625 Assegurances	810,92	524,06	819,97
626 Serveis Bancaris		365,08	272,95
627 Publicitat, propag i rpp	5.041,12	2.412,55	4.314,73
Publicitat i propaganda		2.403,55	4.284,88
Impremta	478,88	9,00	29,85
628 Subministraments	1.144,71	3.515,43	3.529,57
Setem - subministraments		2.006,67	1.673,07
Telèfon	298,98	330,44	345,00
Correspondència	954,02	1.038,37	913,71
Material d'oficina	184,59	139,95	597,79
Internet	170,00	0,00	0,00
629 Desplaçaments, Dietes i altres serveis	4.825,57	1.238,53	1.239,00
Formació oikocrèdit	508,20		
Quota XES		211,75	175,00
Quota REAS		500,00	500,00
Quota FETS		384,00	317,36
Quota LAFEDE			246,64
Altres serveis i desplaçaments		142,78	
631 Tributs	80,00	20,00	55,92
634 Ajustos negatius IVA			2.009,54
650 Ajudes monetàries		3.000,00	30,00
653 Compensació despeses prestacions de col·laboració	595,75	2.428,68	223,63
654 Desemborament despeses òrgan de govern		2.803,41	3.783,84
659 Altres pèrdues en gestió corrent		14,31	0,26
681 Dotació amortització immobilitzat material		174,10	
695.9 Dotació provisió altres operacions activitat		827,00	0,00
B) INGRESSOS	56.351,43	50.757,39	59.533,15
Ingressos d'Explotació	54.751,25	50.757,39	59.533,15
705 Serveis prestats - Oiko Internacional	0,00	42.293,00	48.878,00
721 Quotes socis/es protectors/es	5.470,58	2.998,21	2.897,76
723 Patrocinis - Donatiu Llibreta Redes (Fiare)		813,57	391,41
726 Donatius	7.100,67	4.652,61	6.945,98
Donació Oikocredit Internacional	42.180,00	0,00	0,00
740 Subvencions			420,00
I. RTAT D'EXPLOTACIÓ POSITIU	10.928,66	608,61	2.825,43
Despeses financeres	387,47	131.014,19	143.382,61
662 Interessos Distribuïts Socis/es Partícips		131.014,19	143.382,61
Ingressos financers	1.600,18	132.363,07	144.568,93
760 Ingressos part. Intruments Patrimoni	1165,36	132.256,68	144.519,23
Ingressos participacions Oiko Int. Socis Partícips		130.713,21	143.382,61
Ingressos participacions Oiko Int. Associació Oikocrèdit Catalunya	1165,36	1.543,47	1.136,62
769 Altres ingressos financers	434,82	106,39	49,70
II. RESULTAT FINANCER	1.212,71	1.348,88	1.186,32
III. RTAT ACT ORDINÀRIES POSITIU	12.141,37	0,00	0,00
IV. RTAT EXTRAORDINARI POSITIU	13.150,04	0,00	0,00
7. Despeses extraordinàries trasllat	0,00	0,00	0,00
V. RESULTAT DE L'EXERCICI	13.150,04	1.957,49	4.011,75



	2015	2016
ACTIU NO CORRENT	7.700.776,64	8.787.872,30 €
Inmobilitzat material	-	-
Inmobilitzat financer	7.700.776,64	8.787.872,30 €
250 INVERSIONS FINAN A LL/T INSTR. PATRIMONI	7.695.712,62	8.783.843,28 €
250.1.1 – Oikocredit Internacional Socis/es partícips	7.629.606,63	8.733.648,48 €
250.1.2 – Oikocredit Internacional Ass. Oiko Catalunya	44.306,35	50.194,80 €
250.1.3 – Oikocredit Internacional - Pendent distribuir	21.799,64	-
26 ALTRES INVERSIONS FINANCERES A LL/T	4.064,02	3.029,02 €
260.0.0 Inversions a Fiare Banca Ètica (Cooperativa)	2.127,50	2.127,50 €
260.1.0 Inversions a Coop57	901,52	901,52 €
269.0.0 Deseemb. pendents sobre particip. En patrimoni net ll/t	1.035,00	-
270 FIANCES CONSTITUÏDES A LL/T	1.000,00	1.000,00 €
270.0.0 Fiança lloguer local	1.000,00	1.000,00 €
ACTIU CORRENT	37.153,96	129.984,61 €
Inversions financeres a curt termini	48.782,01 €	48.782,01 €
530 INVERSIONS FINANCERES C/T	48.782,01 €	48.782,01 €
530.5.0.000 Inversions financeres a c/t amb parts vinculades	48.782,01 €	48.782,01 €
Existències	1.643,70 €	1.643,70 €
407 DESPESES ANTICIPADES A PROVEÏDORS	1.643,70 €	1.643,70 €
407.0.0.000 Bestreta Proveïdors	803,70 €	803,70 €
407.0.0.001 Bestreta CONVERSIA	840,00 €	840,00 €
Deutors	1.209,92 €	1.209,92 €
Personal	97,38 €	97,38 €
460 BESTRETA REMUNERACIONS	97,38 €	97,38 €
460.0.0.000 BESTRETA AVANÇAMENT DESPESES	97,38 €	97,38 €
Hisenda Pública	1.112,54 €	1.112,54 €
4700 HISENDA PÚBLICA, DEUTORA PER IVA	1.112,54 €	1.112,54 €
470.0.0.000 Hisenda Pública. Deutora IVA	1.112,54 €	1.112,54 €
Periodificacions a curt / termini	291,92	291,92
480 DESPESES ANTICIPADES	291,92	291,92
480.0.0 – Despeses Anticipades	291,92	291,92
Tresoreria	36.862,04	78.057,48 €
CAIXA	92,43	26,33 €
570.0.0 – Caixa	92,43	26,33 €
BANCS	36.769,61	78.031,15 €
572.1.1 Bancs - Compte d'Aportacions Triodos	18.153,41	38.885,86 €
572.1.2 Bancs - Compte d'Aportacions CX	11.603,27	-00 €
572.2.1 Bancs - Compte Associació Triodos Operatiu	6.405,30	5.061,64 €
572.2.3 Bancs - Compte Associació FIARE	607,63	-00 €
572.2.4 Bancs - Compte Triodos Empresa	-00 €	-00 €
572.3.0 Bancs - Compte Associació FIARE	-00 €	3.086,84 €
572.3.1 Bancs - Compte Inversions FIARE	-00 €	30.996,81 €
TOTAL ACTIU	7.737.930,60	8.917.856,91 €
FONS PROPIS	64.735,66 €	68.747,41 €
120 REMANENT	62.778,17 €	64.735,66 €
120.0.0 Remanent	18.471,82 €	-00 €
120.1.0 Remanent - Oikocredit Internacional	44.306,35 €	64.735,66 €
129 RESULTAT DE L'EXERCICI	1.957,49 €	4.011,75 €
129.0 Resultat positiu de l'exercici	1.957,49 €	4.011,75 €
PASSIU NO CORRENT	7.629.606,63 €	8.733.648,48 €
Creditors a llarg / termini	7.629.606,63 €	8.733.648,48 €
163 ALTRES DEUTES A LL/T AMB PARTS VINCULADES	7.629.606,63 €	8.733.648,48 €
163.X.X CONTRACTE SOC/A XXXXX	7.629.606,63 €	-
PASSIU CORRENT	49.588,31 €	115.461,02 €
Creditors a c/t	18.031,00 €	80.869,78 €
513 DEUTES A C/T AMB PARTS VINCULADES	16.200,00 €	78.200,00 €
513.0.001 Pendent Assignar – altres deutes c/t parts vinculades	4.200,00 €	9.200,00 €
513.X.XXX Altres deutes a c/t amb XXXXX	12.000,00 €	69.000,00 €
514 INTERESSOS C/T DE DEUTES AMB PARTS VINCULADES	1.831,00 €	2.669,78 €
514.0.0.000 Interessos c/t deutes (dividends a pagar)	1.831,00 €	2.669,78 €
PROVISIONS PER OPERACIONS DE TRÀFIC	827,00 €	4.771,00 €
499 PROVISIONS PER OPERACIONS DE L'ACTIVITAT	827,00 €	2.771,00 €
499.9 Dotació provisió per altres operacions de l'activitat	827,00 €	2.771,00 €
529 PROVISIONS A CURT TERMINI	-00 €	2.000,00 €
529.2 Dotació a la provisió per altres responsabilitats	-00 €	2.000,00 €
Creditors comercials	302,50 €	3.786,09 €
400 PROVEÏDORS	-00 €	683,65 €
400.0.0.001 FOLI VERD	-00 €	683,65 €
410 CREDITORS PER PRESTACIÓ SERVEIS	302,50 €	3.102,44 €
410.0.020 TAX – AGENSA CONSULTING	302,50 €	-00 €
410.0.021 CONVERSIA - PROFESIONAL GROUP	-	1.016,40 €
410.0.035 CRITIC SCCL	-	822,80 €
410.0.036 LA DIRECTA SCCL	-	549,34 €
410.0.038 LA MAREA - MASPUBLICO S.COOP.	-	423,50 €
410.0.039 FUNDACIO ROCA I GALES	-	290,40 €
Creditors no comercials	24.427,81 €	26.034,15 €
465 REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO	1.277,21 €	1.458,23 €
465.0 Remuneracions pendents pagament	1.277,21 €	1.458,23 €
475 H.P. CREDITORA PER CONCEPTES FISCALS	22.379,05 €	23.852,69 €
475.1.0 H.P. Creditora per retencions practicades	22.379,05 €	23.852,69 €
476 ORGANISMES DE LA SEG.SOCIAL, CREDITORS	625,40 €	723,23 €
476.0.001 David	584,39 €	681,81 €
476.0.002 Arnau	41,01 €	41,42 €
555 PARTIDES PENDENTS ASSIGNAR	146,15 €	-00 €
555.0 Partides pendents assignació	146,15 €	-00 €
TOTAL PN + PASSIU	7.737.930,60 €	8.917.856,91 €

