

FUNDACIÓ CATALANA D'ANALISTES FINANCERS
Comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2019

MEMÒRIA

1/ Naturalesa i activitats principals

La Fundació Catalana d'Analistes Financers (FCAF a partir d'ara), va ésser constituïda a Barcelona el 22 de desembre de 1998. Els seus estatuts s'adapten a les exigències de la Llei 4/2008, de 24 d'abril del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, de la Llei 7/2012 de 15 de juny de modificació de llibre tercer del Codi Civil i de la Llei 16/2008 de 23 de desembre, i als Decrets 259/2008 de 23 de desembre sobre el Pla de comptabilitat de les fundacions privades i el Decret 125/2010 de 14 de setembre de modificació del Pla de comptabilitat de les fundacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, i actua sota el seu protectorat..

La FCAF està inscrit al Registre de Fundacions del Departament de Justícia per resolució del 14 de juny de 1999, i classificada com a entitat benèfica del tipus cultural.

El govern de la FCAF l'exerceix el Patronat de la Fundació, el qual està format per les persones que en cada moment formin part de la Junta Directiva de la Delegació Catalana de l'Institut Español de Analistas Financieros i acceptin formalment el càrrec a la Fundació, prèvia designació seguin el requisits estatutaris.

El FCAF es finança mitjançant les dotacions transferides per a la realització de les seves activitats i per els ingressos resultants de la gestió de la seva dotació fundacional, així com per subvencions atorgades per organismes públics o privats per a la realització de les seves activitats fundacionals.

Els objectius del FCAF, es detallen a l'article 5è dels estatuts.

Les activitats fundacionals es desenvoluparan principalment, però no exclusivament, dintre del territori de Catalunya.

FUNDACIÓ CATALANA D'ANALISTES FINANCERS
Comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2019

La Fundació té la seu social al Passeig de Gràcia, 19, de Barcelona, per autorització explícita del President de la Borsa de Barcelona, amb data 17 de desembre de 1998 i vigència indefinida.

A/Informació sobre els usuaris o els beneficiaris de les activitats descrites.

Els usuaris de les activitats descrites més avall, són en general els socis de l'Institut Español d'Analistes Financers a Catalunya , sense diferenciar entre sexes.
Son uns 498 membres.

B/Activitats desenvolupades

A continuació detallem les activitats realitzades com a indicador del compliment de les activitats fundacionals:

Febrer

- Presentació de Ciments Molins

Març

- Presentació del Projecte Lighthouse a les empreses catalanes
- Lliurament dels títols d'Analista Financer Europeu a Andorra

Maig

- Presentació de l'estudi guardonat amb el primer premi de la Tercera edició dels Premis Rafael Termes Carreró a l'IESE.

Juliol

- Lliurament dels títols d'Analista Financer Europeu i Internacional i Conferència sobre Blockchain : fins a un món tokenitzat- com serà la revolució de la Token Economy?

Novembre

- Presentació de l'Anuari de l'Euro (2018) en un esmorzar de feina al Cercle Eqüestre
- Jornada Perspectives dels mercats financers per a l'any 2020

FUNDACIÓ CATALANA D'ANALISTES FINANCERS
Comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2019

- Jornada Anual dels membres de la Delegació Catalana amb el lliurament de insígnies d'or i d'argent.

2/ Bases de presentació dels comptes anuals

a/ Imatge fidel

Els comptes anuals han estat formulats per mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació durant l'exercici 2019, de conformitat amb la normativa vigent, adaptant-los en determinats principis als requerits o permesos per la vigent legislació referent a fundacions.

La FCAF presenta els comptes anuals en el model abreujat ja que compleix amb els requisits establerts segons el Decret 259/2008 de 23 de desembre i de la seva modificació en el Decret 125/2010 de 14 de setembre.

b/ Principis comptables no obligatoris aplicats.

Els esmentats comptes anuals han estat preparats a partir dels registres auxiliars de comptabilitat, que es duen segons les especificacions i normatives generalment acceptades en comptabilitat.

Com requereix la normativa comptable, el balanç de situació i el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2019 i l'estat de canvis en el Patrimoni Net recullen, a efectes comparatius, les xifres corresponents a l'exercici anterior. D'acord amb aquesta normativa, l'FCAF ha inclòs a la memòria del 2019 únicament les dades d'aquest exercici.

Es preveu que els comptes anuals del 2019 seran aprovats sense variacions significatives.

c/ Comparació de la informació

Per a la formulació de l'exercici, els saldos de tancament del 2019 es comparen amb els del 2018 ambdós en Euros, amb dos decimals segons la normativa establerta a la llei de la nova moneda.

FUNDACIÓ CATALANA D'ANALISTES FINANCERS
Comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2019

No ha sigut necessari adaptar els imports de l'exercici precedent per facilitar-ne la comparació amb els dels exercici actual ni d'explicar-ne causes que impedeixin la comparació.

d/ Agrupació de partides

La partida de subvencions l'expliquem més endavant.

e/ Elements recollits en diverses partides.

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

f/ Canvis en criteris comptables.

No hi ha hagut cap canvi en criteris comptables.

g/ Correcció d'errors.

No hi ha hagut cap correcció d'errors.

3/ Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació dels resultats de l'exercici tancat el 31 de desembre de 2019, d'acord amb els estatuts de la Fundació i la normativa vigent és la següent:

Bases de repartiment	Import
Excedent/dèficit de l'exercici	1080,48 €
Total base de repartiment = Total distribució	1080,48 €
Distribució a	Import
Fons dotacionals o fons social	0,00 €
Fons especials	0.00 €
Romanent	0,00 €
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	0,00 €
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	1080,48€

FUNDACIÓ CATALANA D'ANALISTES FINANCERS
Comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2019

Total distribució = Total base de repartiment	1080,48€
--	-----------------

4/ Normes de registre i valoració

Els principis i normes més importants de valoració utilitzats són els següents:

a/ Immobilitzat intangible

Es valora al cost d'adquisició deduïdes les amortitzacions acumulades corresponents i els deterioraments.

Ha de complir el criteri d'identificabilitat.

El manteniment, s'imputa a despesa en el moment que es produeix.

b/ Béns integrants del patrimoni històric i cultural

L'FCAF no té cap immobilitzat que formi part del patrimoni històric i cultural.

c/ Immobilitzat material

Els valors d'aquest apartat consten sempre pel seu cost d'adquisició deduïdes les amortitzacions acumulades corresponents.

En el cas de permutes comercials, es el valor raonable de l'actiu lliurat o el valor contable de l'actiu lliurat en el cas de permutes no comercials.

Les despeses de manteniment i reparacions de l'immobilitzat material que no milloren la seva utilització ni allarguen la seva vida útil, es comptabilitzen com a despesa en el moment que es produeixen.

d/ Terrenys i construccions

FUNDACIÓ CATALANA D'ANALISTES FINANCERS
Comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2019

Els criteris continguts relatives a l'immobilitzat material també s'aplicaran a les inversions immobiliàries.

e/ Inversions financeres temporals

Per ara no existeixen deguts a que no generen interessos.

f/ Crèdits no derivats de les activitats

La FCAF no té cap tipus de crèdit no derivat de l'activitat.

g/ Existències

La FCAF segueix el criteri de valorar les existències pel seu preu de compra, corregint-ne el valor si l'obsolescència del material així ho aconsella.

La variació d'estocs s'inclou en els comptes corresponents.

h/ Subvencions, donacions i llegats

La comptabilització de l'ingrés es fa per el valor aplicable a cada exercici, segons la periodificació establerta per el donant o subvencionador.

Les despeses i càrregues s'apliquen en el moment que es produeixen.

i/ Provisions per a pensions i obligacions similars

No hi ha contreta cap obligació de pensions.

j/ Deutors i creditors

Figuren al balanç pel valor de cobrament o pagament. Quan s'han produït diferències de cobrament o descomptes per raons diverses, s'han imputat immediatament com a despesa o ingrés.

FUNDACIÓ CATALANA D'ANALISTES FINANCERS
Comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2019

La classificació dels saldos a cobrar i a pagar, es presenta en els balanços de situació adjunts, tenint en compte el termini, d'acord amb el següent criteri:

1. Llarg termini: deutes amb venciment superior a dotze mesos des de la data del balanç.
2. Curt termini : deutes amb venciment inferior o igual a dotze mesos des de la data del balanç.

La FCAF segueix el criteri de dotar aquelles provisions per insolvències que permeten cobrir els saldos de certa antiguitat, o en els que concorren circumstàncies que permeten raonablement la seva qualificació com de cobrament dubtós

k/ Impost sobre societats

Els rendiments generats pels recursos de la FCAF, atès que provenen de l'exercici d'activitats restringides als seus associats i de cessions del seu patrimoni, estan subjectes i no exemptes de tributació per l'esmentat impost.

La despesa per l'impost de societats, es calcula segons el sistema i percentatges establerts en la Llei de l'Impost de Societats, corregint-la amb les diferències de naturalesa permanent segons criteris fiscals i tenint en compte les bonificacions i deduccions aplicables. L'efecte impositiu de les diferències temporals s'inclou, si s'escau, a les corresponents partides d'impostos anticipats o diferits del balanç de situació.

l/ Transaccions en moneda estrangera

Els saldos en moneda estrangera, es comptabilitzen per el seu valor net un cop deduïdes les despeses.

Els saldos de les monedes de l'àrea euro, es van re calcular utilitzant els canvis fixes.

Les diferències de canvi es carreguen o s'abonen en el moment en que es produeixen.

m/ Ingressos i despeses

S'han determinat segons el criteri establert en el Pla General de Comptabilitat en funció del principi del meritatge.

FUNDACIÓ CATALANA D'ANALISTES FINANCERS
Comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2019

5. Actiu immobilitzat, material i intangible.

5.1 immobilitzat intangible

La FCAF no té cap tipus d'immobilitzat intangible

5.2 Immobilitzat material

La FCAF no té cap tipus d'immobilitzat material

6. Inversions immobiliàries

La FCAF no té cap tipus d'inversions immobiliàries.

7. Béns del patrimoni històric i cultural

No hi ha cap bé d'aquestes característiques a l'immobilitzat de FCAF.

8. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.

No hi ha cap operació d'aquestes característiques

9. Actius financers

	Instruments financers a curt termini	
	Crèdits, derivats i altres	
	2019	2018
Actius financers mantinguts Per a negociar	0	0

10. Passius financers

La FCAF no te passius financers.

FUNDACIÓ CATALANA D'ANALISTES FINANCERS
Comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2019

11. Fundadors, usuaris i altres deutors de les activitats

No hi ha cap actiu o dret d'aquestes característiques a l'immobilitzat de la FCAF

12. Subvencions, donacions i llegats

Durant l'exercici 2019, la FCAF ha rebut:

-una subvenció de 15.000 € de la Fundación de Estudios Financieros.

Com que son subvencions d'una entitat privada, s'han inclòs dins dels ingressos per activitats de la FCAF.

El detall de les activitats finançades amb les subvencions abans comentades apareixen al principi d'aquesta memòria. (apartat 1.B)

13. Creditors comercials

Es compon de deutes amb proveïdors, la provisió de despeses de proveïdors i subministradors de serveis, dels quals encara no s'ha rebut factura definitiva.

Sobretot de la factura amb el Cercle Eqüestre d'import 5.341 euros que es pagarà al gener del 2020.

Cap d'aquests deutes, té una durada residual superior a cinc anys, ni tampoc garantia real que gravi cap bé de la Fundació.

14. Situació fiscal

La FCAF ha incorporat tots els ingressos i resultats com a base imposable de l'Impost de Societats del qual en presenta anualment una declaració a l'efecte.

FUNDACIÓ CATALANA D'ANALISTES FINANCERS
Comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2019

Donat el resultat positiu, aquest compensarà amb bases negatives d'anys anteriors.
No hi ha comptabilitzat cap crèdit fiscal com a mesura de prudència.

15. Ingressos i despeses

Tal com consta en els estatuts de la Fundació, el càrrec de patró és gratuït però no oneros, malgrat això la política seguida per FCAF, és no reemborsar les despeses dels patrons (desplaçaments, hores de feina perdudes o altres). Això fa que no hi ha cap despesa d'administració del patrimoni de la fundació.

Despeses de personal:	2019	2018
Sous i Salaris	0	0
SS a càrrec de la empresa	0	0

L'import net de la xifra d'ingressos corresponent a les activitats de la fundació, és de 15.000 €.

16. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries.

El fons fundacional que correspon a la dotació inicial, totalitza 54.706,57 €, essent el volum de fons propis de 82.088,64 €.

Te comptabilitzats provisions per premis, estudis i papers. A llarg termini uns 29.550 € (hem dotat 3.000 euros enguany) i a curt termini aquest any 14.000 € encara que finalment sols s'ha atorgat el primer premi de la quarta edició dels Premis Rafael Termes per 10.000€ i ha quedat vacant l'accèssit, el qual es lliurarà l'any vinent.

Per a la gestió dels fons propis i de part dels excedents de tresoreria, es fa servir deute anotat i dipòsits, el moviment i gestió de les quals detallem a continuació:

Euros	
Saldos a	Saldos a

FUNDACIÓ CATALANA D'ANALISTES FINANCERS
Comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2019

	<u>31/12/2018</u>	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>	<u>31/12/2019</u>
<i>Anotacions en compte de Lletres</i>	0,00	0	0	0,00
<i>Dipòsit a termini</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inversions financeres	0,00	0	0,00	0,00

17. Entitats vinculades

La FCAF no té cap participació directa de cap tipus, en cap entitat que li atorgui drets polítics relacionats.

18. Altre Informació

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, es zero ja que des de juliol del 2012 no hi ha cap persona assalariada a la Fundació.

A 31 de desembre de 2019, no existeixen actius significatius dedicats a la protecció i millora del medi ambient, ni s'ha efectuat cap despesa rellevant d'aquesta naturalesa durant l'exercici.

El Tresorer estima que no existeixen contingències significatives relacionades amb la protecció i millora del medi ambient i, no considera necessari dotar cap provisió de riscos i despeses de caràcter medi ambiental a 31 de desembre de 2019.

Durant l'exercici anual acabat a 31 de desembre de 2019, no s'ha rebut cap subvenció de naturalesa medi ambiental.

Barcelona, 30 de juny de 2020