

38150870B

MARIA

CARMEN

MONSERRAT

(R: B87352357)

Firmado digitalmente

por 38150870B

MARIA CARMEN

MONSERRAT (R:

B87352357)

Fecha: 2017.06.22

09:55:07 +02'00'

**Informe d'Auditoria Independent i
Comptes Anuals Abreujats de l'exercici
finalitzat el 31 de desembre de 2016**

FUNDACIÓ CEO DEL MARESME

Barcelona, juny de 2017

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

A la Junta de Patrons de la
FUNDACIÓ CEO DEL MARESME

Hem auditat els comptes anuals abreujats adjunts de la FUNDACIÓ CEO DEL MARESME, que comprenen el balanç abreujat al 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat de canvis abreujat en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat de la Junta de Patrons en relació amb els comptes anuals abreujats

La Junta de Patrons és responsable de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la FUNDACIÓ CEO DEL MARESME, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la Nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que consideren necessari per a permetre la preparació de comptes anuals abreujats lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals abreujats adjunts basada en la nostra auditoria. Hem portat 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 a 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. A l'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 la 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 direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos 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 abreujats adjunts expressen, en tots el aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la FUNDACIÓ CEO DEL MARESME a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

AUREN
Nº R.O.A.C. S2347

Carme Monserrat Querol
Sòcia
15 de juny de 2017

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

AUREN AUDITORES SP, S.L

Any 2017 Núm. 20/17/06199
CÒPIA

.....
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional
.....

COMPTES ANUALS ABREUJATS

DEL 01/01/2016 AL 31/12/2016

Balanç de situació a 31/12/2016

**BALANÇ DE SITUACIÓ
EXERCICI 2016**

(EUROS)

NÚM.DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.16	31.12.15
	A) ACTIU NO CORRENT		361.821,41	370.540,04
206, (2806), (2906)	I. Immobilitzat intangible	8	6.700,52	8.127,14
	5. Aplicacions informàtiques		6.700,52	8.127,14
	II. Immobilitzat material	5	320.111,30	329.102,70
211, (2911)	1. Construccions		244.819,73	259.890,86
213, (2913)	3. Maquinària		22.644,89	22.169,79
214, (2914)	4. Utillatge		1.001,48	567,99
215, (2915)	5. Altres Instal·lacions		35.590,29	36.301,53
216, (2916)	6. Mobiliari		2.074,78	1.616,80
217, (2917)	7. Equips procés informació		13.877,51	1.880,15
218, (2918)	8. Elements de transport		102,62	6.675,58
	VI. Inversions financeres a llarg termini	10	35.009,59	33.310,20
257, 258, 26	5. Altres actius financers		35.009,59	33.310,20
	B) ACTIU CORRENT		1.770.790,68	1.784.626,45
	II. Existències	11	1.806,23	3.943,70
31, 32, (391), (392)	2. Primeres matèries i altres aprovisionaments		1.806,23	2.266,75
	2. Productes acabats		-	1.676,95
	III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats altres comptes a cobrar		886.629,84	1.503.698,79
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10	536.285,16	507.132,85
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	10	39.321,75	624.407,40
460, 544	4. Personal		-	-
4709	6. Actius per impost corrent		-	-
470	7. Altres crèdits amb les AAPP	15	311.022,93	372.158,54
	V. Inversions financeres a curt termini	10	1.248,82	10.809,69
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 565, 566	5. Altres actius financers		1.248,82	10.809,69
	VI. Periodificacions a Curt termini		1.186,33	968,69
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		879.919,46	265.205,58
570, 572, 574	1.Tresoreria		879.919,46	265.205,58
TOTAL ACTIU (A+B)			2.132.612,09	2.155.166,49

BALANÇ DE SITUACIÓ
EXERCICI 2016

(EUROS)

NÚM.DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.16	31.12.15
	A) PATRIMONI NET		1.605.828,28	1.491.794,08
	A-1) Fons Propis	13	1.516.849,28	1.390.706,66
	I. Fons dotacionals o fons socials		256.878,58	256.878,58
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		256.878,58	256.878,58
	IV. Excedents d'exercicis anteriors		1.133.828,08	1.080.957,08
120	1. Romanent		2.114.895,59	2.114.895,59
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-981.067,51	-1.033.938,51
129	VI. Excedent de l'exercici	3	126.142,62	52.871,00
	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	88.979,00	101.087,42
130	1. Subvencions oficials de capital		88.979,00	101.087,42
	B) PASSIU NO CORRENT		21.646,55	20.754,28
	I. Provisions a llarg termini		11.760,00	9.522,34
	4. Altres provisions		11.766,00	9.522,34
	II. Deutes a llarg termini		-	-
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	1. Deutes amb entitats de crèdit	10	-	-
	3. Altres passius financers		-	-
	III. Deutes amb entitats del grup i associades a ll/t		-	-
1633, 1634	4. Altres deutes amb ent. del grup i as.		-	-
479	IV. Passius per impost diferit	14	9.886,55	11.231,94
	C) PASSIU CORRENT		505.137,26	642.618,13
	III. Deutes a curt termini	10	-	226.450,06
	1. Deutes amb entitats de crèdit		-	-
	5. Altres passius financers		-	226.450,06
	V. Cred. per act. i altres cptes. a pagar		498.744,29	409.388,91
400, 401, 405, (406)	1. Proveïdors	10	141.015,80	113.143,33
41	3. Creditors varis	10	52.576,18	37.898,53
465, 466	4. Personal (rem. pendants de pag.)	10	126.430,05	102.428,51
4750, 4751, 4757, 4758, 476, 477	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	15	178.562,26	145.496,41
448	7. Bestretes de clients	10	160,00	10.422,13
485	VI. Periodificacions a curt termini		6.392,97	6.779,16
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			2.132.612,09	2.155.166,49

Compte de resultats
del 01/01/16 a 31/12/16

COMpte de Resultats
EXERCICI 2016

(Deure) Haver

NÚM.DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.16	31.12.15
	1. Ingressos per les activitats	18	5.225.911,62	4.870.194,29
700, (706), (708), (709)	a) Vendes	26, 27	2.828.070,27	2.557.590,05
721	b) Prestacions de serveis	26, 27	53.908,94	117.114,06
724	e) Subvencions oficials a les activitats	14, 27	2.219.096,98	2.184.313,67
728	f) Donacions i altres ingressos per activitats	14, 27	124.835,43	11.176,51
	5. Aprovisionaments	16, 18, 27	-229.892,09	-228.084,58
(600), 6060, 6080, 6090, 610*	a) Consum de béns destinats a les activitats		-229.892,09	-228.084,58
	6. Altres ingressos de les activitats	27, 18	95.732,75	73.642,04
751, 753, 754, 759	c) Ing. accessoris i altres de gestió corrent		95.732,75	73.642,04
	7. Despeses de personal	18, 27	-4.558.070,59	-4.344.540,54
(640), (641)	a) Sous, salaris i assimilats		-3.487.997,72	-3.315.072,65
(642), (643), (649)	b) Càrregues socials	16	-1.070.072,87	-1.029.467,89
	8. Altres despeses d'explotació	18, 27	-379.121,73	-298.702,22
(620), (621), (622), (623), (624), (625), (626), (627), (628), (629)	a) Serveis exteriors		-370.833,51	-290.527,87
(631), (634), 636, 639, (655), (694), (695), 794, 7954	b) Tributs		-8.288,22	-8.764,65
(651), (659)	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	10	-	590,30
-68	d) Altres despeses de gestió corrent		-	-
725, 726	9. Amortització de l'immobilitzat	5, 8, 18, 27	-84.963,09	-65.617,89
	10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	14, 27, 18	49.464,66	27.185,91
	12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	5, 18, 27	-	-
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres		-	-
(678), 778	13. Altres resultats	16, 18, 27	8.595,22	27.798,16
	I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		127.656,75	61.875,17
	14. Ingressos financers	27, 18	120,51	127,16
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b) De valors negociables i altres inst. finan.		120,51	127,16
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b.1) En entitats del grup i associades	10	-	-
	b.2) En tercers		120,51	127,16
	15. Despeses financeres	10, 18, 27	-1.634,64	-9.131,33
(6620), (6621), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Per deutes amb ent. del grup i associades	24	-	-1.862,10
(6622), (6623), (6624), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Per deutes amb tercers		-1.634,64	-7.269,23
	II. RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-1.514,13	-9.004,17
	III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		126.142,62	52.871,00
	IV. RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)	27	126.142,62	52.871,00

Estat de canvis en el patrimoni net

exercici 2016

A. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUES

COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
	A) RESULTAT DEL COMPTA DE PÈRDUES I GUANYES	27	126.142,62	52.871,00
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PN			
(800),(89),900, 991,992	I. Per valoració d'instruments financers			
	1. Actius financers disponibles per a la venda			
	2. Altres ingressos / despeses			
(810),910	II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	36.010,85	
(85),95	IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments			
(860),960	V. Per ANCMV i passius vinculats			
(820),920	VI. Diferències de conversió			
8300*,8301*,(833),834,835,838	VII. Efecte impositiu		-3.601,09	
	B) Total ingressos i despeses imputats directament al PN		32.409,77	0,00
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTA DE PÈRDUES I GUANYES			
(802),902,993, 994	VIII. Per valoració d'instruments financers			
	1. Actius financers disponibles per a la venda			
	2. Altres ingressos / despeses			
(812),(813),912, 913	IX. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
(84)	X. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14, 27	-49.464,66	-27.185,91
(862)	XI. Per ANCMV i passius vinculats			
(821),921,962	XII. Diferències de conversió			
8301*,(836),(837)	XIII. Efecte impositiu	14	4.946,47	2.718,59
	C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		-44.518,19	-24.467,32
	TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		114.03420	28.403,68

	Fons dotacional		Reserves	Excedents d'exercicis anteriors	Exced. pnds. de destinar a finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	ajust. per canvis de valor	subvenc., donac. i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendent de desemborsar								
A) SALDO, FINAL EXERCICI 2014	256.878,58	-	-	1.080.957,08	-	-	-	-	125.554,74	1.463.390,40
I. Ajust. per canvis de criteri de 2014 i ant.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors del 2014 i ant.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2015	256.878,58	-	-	1.080.957,08	-	-	-	-	125.554,74	1.463.390,40
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	-	-	52.871,00	-	-	-24.467,32	28.403,68
II. Operacions de patrimoni net	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons esp	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Altres aportacions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Altres variacions del patrimoni net	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C) SALDO, FINAL EXERCICI 2015	256.878,58	-	-	1.080.957,08	-	52.871,00	-	-	101.087,42	1.491.794,08
I. Ajust. per canvis de criteri 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2016	256.878,58	-	-	1.080.957,08	-	52.871,00	-	-	101.087,42	1.491.794,08
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	-	-	126.142,62	-	-	-12.108,42	114.034,20
II. Operacions de patrimoni net	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons esp	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Altres aportacions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Altres variacions del patrimoni net	-	-	-	52.871,00	-	-52.871,00	-	-	-	-
E) SALDO, FINAL EXERCICI 2016	256.878,58	-	-	1.133.828,08	-	126.142,62	-	-	88.979,00	1.605.828,28

Estat de fluxes d'efectiu exercici 2016

	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	126.142,62	52.871,00
2. Ajustaments del resultat	37.012,56	46.845,85
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	84.963,09	65.617,89
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	0,00	-590,30
c) Variació de provisions (+/-)	0,00	0,00
d) Imputació de subvencions (+/-)	-49.464,66	-27.185,91
e) Rtat. per baixes i alienacions d'immobilitzat (+/-)	0,00	0,00
f) Rtat. per baixes i alienacions d'instr. financ. (+/-)	0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)	-120,51	-127,16
h) Despeses financeres (+)	1.634,64	9.131,33
i) Diferències de canvi (+/-)	0,00	0,00
j) Variació de valor raonable en instr. financers (+/-)	0,00	0,00
k) Altres ingressos i despeses (+/-)	0,00	0,00
3. Canvis en el capital corrent	757.586,17	39.404,78
a) Existències (+/-)	2.137,47	898,44
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	664.459,49	-6.577,98
c) Altres actius corrents (+/-)	-217,64	1.462,86
d) Creditors i altres comptes per a pagar (+/-)	89.355,38	30.962,30
e) Altres passius corrents (+/-)	-386,19	6.779,16
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	2.237,66	5.880,00
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació	-1.514,13	-9.004,17
a) Pagament d'interessos (-)	-1.634,64	-9.131,33
b) Cobrament de dividends (+)	0,00	0,00
c) Cobrament d'interessos (+)	120,51	127,16
d) Cobraments (pagaments) per Impost s/beneficis (+/-)	0,00	0,00
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	0,00	0,00
5. Fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació (1+2+3+4)	919.227,22	130.117,46
B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-76.244,46	-54.209,56
a) Empreses del grup i associades	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	-2.044,00	-3.240,13
c) Immobilitzat material	-72.501,07	-26.801,59
d) Inversions immobiliàries	0,00	0,00
e) Altres actius financers	-1.699,39	-24.167,84
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
g) Unitats de negoci	0,00	0,00
h) Altres actius	0,00	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)	9.560,87	15.149,99
a) Empreses del grup i associades	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	0,00	0,00
c) Immobilitzat material	0,00	0,00
d) Inversions immobiliàries	0,00	0,00
e) Altres actius financers	9.560,87	15.149,99
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
g) Unitats de negoci	0,00	0,00
h) Altres actius	0,00	0,00
8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)	-66.683,59	-39.059,57

	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
C) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	37.356,24	2.718,59
Emissió d'instruments de patrimoni (+)	0,00	0,00
Amortització d'instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)	0,00	0,00
Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)	0,00	0,00
Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	37.356,24	2.718,59
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financ.	-275.185,99	-2.718,59
Emissió	0,00	0,00
1. Obligacions i altres valors negociables (+)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	0,00	0,00
4. Deutes amb característiques especials (+)	0,00	0,00
5. Altres deutes (+)	0,00	0,00
Devolució i amortització de:	-275.185,99	-2.718,59
1. Obligacions i altres valors negociables (+)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	-273.840,60	0,00
4. Deutes amb característiques especials (+)	0,00	0,00
5. Altres deutes (+)	-1.345,39	-2.718,59
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	0,00	0,00
Dividends (-)	0,00	0,00
Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
12. Fluxes d'efectiu de les activitats de finançament (9+10+11)	-237.829,75	0,00
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	0,00	0,00
E) Augment/disminució NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12+D)	614.713,88	91.057,89

Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	265.205,58	174.147,69
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	879.919,46	265.205,58
Diferència	614.713,88	91.057,89

Memòria exercici econòmic 2016

1. Activitat de l'Entitat

En data 10 de juny de 2015 en sessió extraordinària de l'Assemblea General de l'Associació Centre Especial d'Ocupació del Maresme s'acordà per unanimitat procedir a la transformació de l'Associació Centre Especial d'Ocupació del Maresme en Fundació de dret privat passant-se a denominar **Fundació CEO del Maresme**. Aquesta transformació ha quedat inscrita en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya el dia 11 d'abril de 2016. La Fundació es troba inscrita en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 2.958.

L'Associació Centre Especial d'Ocupació del Maresme, estava inscrita en el Registre d'Associacions de Barcelona, de la Direcció General d'Entitats Jurídiques i de Dret, de la Generalitat de Catalunya, amb data 11 de desembre de 1986, número 8627 de la Secció primera de l'esmentat Registre.

El domicili social de la Fundació CEO del Maresme està situat al Carrer Galícia, 191 de Mataró. El NIF és G-58376872.

La seva activitat, d'acord amb els Estatuts és la següent:

1. La integració de gent amb discapacitat en un règim de treball normalitzat
2. La prestació de serveis d'ajust personal i social al treballador amb discapacitat que permetin la seva rehabilitació i la seva integració normal a la societat
3. Assegurar una ocupació remunerada als treballadors amb discapacitat
4. Fomentar la incorporació laboral de persones amb discapacitat en empreses del sector productiu
5. Crear i mantenir llocs de treball en favor de persones amb discapacitat
6. Sensibilitzar i desvetllar la consciència pública per a garantir la socialització de les persones amb discapacitat intel·lectual

La totalitat de l'activitat comptabilitzada i descrita es desenvolupa únicament a Catalunya i no s'opera a altres comunitats autònomes.

Les principals activitats desenvolupades durant l'exercici han estat les que es detallen a l'annex.

Els ajuts rebuts durant l'exercici es detallen a la Nota 14.

L'Entitat té subscrits convenis de col·laboració amb clients per la prestació de serveis que permeten el compliment dels fins fundacionals.

Tots els actius existents tant a l'actiu corrent com a l'actiu no corrent estan vinculats a les finalitats estatutàries.

Les persones usuàries de les activitats que desenvolupa la Fundació CEO del Maresme són les persones amb discapacitat intel·lectual que durant l'exercici 2016 han estat de 196 persones, 140 de les quals han estat homes i 56 dones.

La Fundació CEO del Maresme no fa discriminació al moment de la selecció de personal. Es realitzen campanyes de sensibilització per promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitat entre homes i dones. Durant el 2016 s'ha implantat un Pla d'igualtat d'Oportunitats entre dones i homes amb l'objectiu d'integrar la igualtat d'oportunitats a través de l'establiment d'accions correctores per corregir els desequilibris detectats i establir accions per prevenir futures desigualtats i garantir l'aplicació del principi d'igualtat d'oportunitats en tots els processos de l'empresa.

La moneda funcional de la societat és l'euro. Conseqüentment, les operacions realitzades en altres monedes es consideren denominades en moneda estrangera.

La composició del Patronat de la Fundació CEO del Maresme és la següent:

President: Sr. Josep Morgades Pla
Vicepresidenta: Sra. Àngels Armengol Grau
Secretari: Sr. Jaume Calsapeu Cantó
Tresorer: Sr. Carlos Sancho Madruga
Vocal: Sra. Teresita Parera Fontcuberta
Vocal: Sra. Maria Cristina Samsó Jubany
Vocal: Sr. Francesc Suades Faceiras
Vocal: Sr. Josep Sánchez Vico
Vocal: Sr. Joan Antoja Serra
Vocal: Sr. Miquel Montané Berney

2. Bases de presentació del Comptes Anuals

a. Imatge fidel:

Els comptes anuals adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de la Fundació i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'Entitat i dels fluxos d'efectiu produïts durant l'exercici.

Els comptes anuals adjunts s'han preparat d'acord amb els principis comptables establerts pel Codi de Comerç, el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya (Decret 259/2008 de 23 de desembre), Decret 125/2010 de 14 de setembre que modifica aquest últim, Llei 4/2008 de 24 d'abril, del llibre tercer del codi civil de Catalunya relatiu a les persones jurídiques de les Associacions i la Llei 21/2014 del 29 de desembre, del protectorat de les fundacions i de la verificació de l'activitat de les associacions declarades d'utilitat pública.

Els comptes anuals de l'Entitat adjunts han estat formulats pel Patronat i es sotmetran a l'aprovació per la Junta del Patronat, estimant-se que seran aprovats sense modificació alguna.

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

b. Principis comptables no obligatoris aplicats:

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

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

Els membres del Patronat consideren que no hi ha incerteses fora de les normals de l'activitat, que puguin qüestionar l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

d. Comparació de la informació

No han existit raons excepcionals que justifiquin la modificació de l'estructura del balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxes d'efectiu de l'exercici anterior. No existeix cap causa que impedeixi la comparació dels estats

financers de l'exercici actual amb els de l'exercici anterior.

e. Agrupació de partides

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació en el Balanç de situació, en el compte de pèrdues i guanys, en l'estat de canvis en el patrimoni net i en l'estat de fluxes d'efectiu.

f. Elements recollits en diverses partides

No existeixen elements patrimonials que estiguin registrats en més d'una partida del Balanç.

g. Canvis en criteris comptables

No s'han efectuat ajustaments per canvis en criteris comptables durant l'exercici.

h. Correcció d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament d'exercici que obliguin a reformular els comptes. Els fets coneguts amb posterioritat al tancament que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament d'exercici que siguin significatius han estat esmentats en els apartats corresponents.

3. Aplicació de resultats

El Patronat proposa la següent aplicació del resultat de l'exercici:

BASE DE REPARTIMENT	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
Excedent de l'exercici	126.142,62	52.871,00
TOTAL BASE REPARTIMENT = TOTAL APLICACIÓ	126.142,62	52.871,00
APLICACIÓ A	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
Fons dotacional	-	-
Fons especial	-	-
Romanent	-	-
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	-	-
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	126.142,62	52.871,00
TOTAL APLICACIÓ = TOTAL BASE DE REPARTIMENT	126.142,62	52.871,00

No resten excedents d'activitats subvencionades pel Departament d'Empresa i Ocupació pendents d'aplicar.

4. Normes de registre i valoració

Els criteris comptables aplicats en relació amb les diferents partides són els següents:

a. *Immobilitzat intangible*

Els actius intangibles es reconeixen inicialment pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, es valoren al seu cost menys la seva corresponent amortització acumulada, calculada en funció de la seva vida útil, i de les pèrdues per deteriorament que, si escau, hagi experimentat. Els actius intangibles se sotmeten, almenys anualment, a un test de deteriorament.

L'Entitat reconeix comptablement qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius com a conseqüència del deteriorament. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si s'escau, de les recuperacions de les mateixes registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

▪ Aplicacions informàtiques

Es registren com Aplicacions Informàtiques els costos d'adquisició i desenvolupament dels programes informàtics. Els costos de manteniment es registren amb càrrec al compte de resultats de l'exercici en què es produeixen. Les aplicacions informàtiques únicament es reconeixen com a actius intangibles si es compleixen totes les condicions següents:

- Estan específicament individualitzades per projectes i el seu cost clarament establert per a que pugui ser distribuït en el temps.
- Tenen motius fundats d'èxit tècnic i de rendibilitat econòmica comercial del projecte de què es tracti.

S'amortitzen en funció de la vida útil, que s'ha estimat en 4 anys i s'analitzen les possibles pèrdues de valor per efectuar la corresponent correcció valorativa per deteriorament.

▪ Actius amb vida útil indefinida

No existeixen actius intangibles amb una vida útil indefinida.

b. Patrimoni cultural

No existeixen béns del Patrimoni Cultural.

c. Immobilitzat material

Els béns compresos en l'Immobilitzat Material es troben valorats al seu preu d'adquisició o cost de producció, menys l'amortització acumulada i, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes. Constitueixen més valor dels béns de l'immobilitzat material:

- Els impostos indirectes que graven elements de l'immobilitzat material i que no són recuperables directament de la hisenda pública.
- L'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retirada de l'actiu.
- Els costos de renovació, ampliació o millora que suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o ampliació de la vida útil.

En els immobilitzats que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció les despeses financeres meritades abans de la posada en condicions de funcionament de l'actiu, que hagin estat girades pel proveïdor o corresponguin a préstecs o un altre tipus de finançament aliè, específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, fabricació o construcció del bé.

Els costos de grans reparacions es reconeixen en el valor comptable de l'immobilitzat com a substitucions, sempre que es compleixin les condicions pel seu reconeixement.

- Construccions

El seu preu d'adquisició o cost de producció està format, a més de per totes aquelles instal·lacions i elements que tinguin caràcter de permanència, per les taxes inherents a la construcció i els honoraris facultatius de projecte i direcció d'obra. Es valora per separat el valor del terreny i el dels edificis i altres construccions.

- Instal·lacions tècniques, maquinària i utilitatge

La seva valoració comprèn totes les despeses d'adquisició o de fabricació i construcció fins a la seva posada en condicions de funcionament.

- Estris i eines incorporats a elements mecànics

Els estris i eines que no formen part d'una màquina, i el període d'utilització dels quals és inferior a un any, es carreguen com a despesa de l'exercici. Si el període de la seva utilització és superior a un any, es realitza regularització anual, mitjançant recompte físic.

- Immobilitzacions materials en curs

Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu de les obres i treballs que l'entitat porti a terme per si mateixa, es carreguen com a despeses de l'exercici. Els comptes d'immobilitzacions materials en curs, es carreguen per l'import d'aquestes despeses, amb abonament a la partida d'ingressos que recull els treballs realitzats per l'empresa per si mateixa.

Amortització

L'amortització dels béns de l'immobilitzat material es realitza de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual. S'amortitza de manera independent cada part d'un element amb vida útil diferent de la resta.

Els percentatges d'amortització aplicats són els següents:

Construccions	3%
Maquinària	10-20%
Utilitatge	20%
Altres Instal·lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips Procés Informació	25%
Elements de Transport	20%

Deteriorament de valor d'actius materials i intangibles

Al tancament de cada exercici, l'Entitat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si hi ha indicis que aquests actius hagin patit una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, es calcula l'import recuperable de l'actiu (valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús) amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi ha). En cas que l'actiu no generi fluxes d'efectiu que siguin independents d'altres actius, es calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu s'incrementa en l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu en exercicis anteriors. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com a ingrés.

d. Inversions immobiliàries

No existeixen inversions immobiliàries.

e. Arrendaments

No existeixen actius materials adquirits en règim d'arrendament financer. La resta d'arrendaments es classifica com a arrendaments operatius.

f. Permutes

Durant l'exercici no s'ha realitzat cap permuta.

g. Instruments Financers

1. Criteris emprats per a la qualificació i valoració de les diferents categories d'actius financers i passius financers

De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els actius i passius amb venciments igual o inferior a l'any, i com a no corrents si els seus venciments superen l'esmentat període.

D'acord amb el criteri de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (BOICAC núm 87, setembre de 2011, consulta número 2), segons el qual els crèdits i debits amb les administracions públiques no derivats d'una relació contractual no es reflectiran en els apartats de la memòria relacionats amb els instruments financers, s'han exclòs les partides dels actius i passius financers, quedant reflectits en la nota 14.

2. Categories d'actius i passius financers

i. Actius financers

Els actius financers es reconeixen en el balanç de situació quan s'adquireixen i es classifiquen com a:

Préstecs i partides a cobrar: crèdits per operacions comercials i no comercials.

- Valoració inicial: pel seu valor raonable, excepte els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, les bestretes i crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni que s'espera rebre en el curt termini, que es valoren pel seu valor nominal.

- Valoració posterior: pel seu cost amortitzat, excepte els crèdits amb venciment no superior a un any comentats, que es continuen valorant pel mateix import.

ii. Passius Financers

Els passius financers es classifiquen d'acord amb el contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic de l'operació en les següents categories:

Dèbits i partides a pagar: dèbits per operacions comercials i no comercials.

- Valoració inicial: pel seu valor raonable (excepte els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions que s'espera pagar en el curt termini, que es valoren pel seu valor nominal).
- Valoració posterior: pel seu cost amortitzat (excepte els dèbits amb venciment no superior a un any comentats, que es continuen valorant pel mateix import).
- Interessos meritats: es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

3. Deteriorament del valor

S'efectuen correccions valoratives per deteriorament al tancament de l'exercici, quan existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit o d'una inversió s'ha deteriorat. La pèrdua és:

- Pels préstecs i partides a cobrar la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxes d'efectiu futurs que s'estima generaran, descomptats el tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions, així com la seva reversió, 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 o de la inversió que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

4. Baixa d'actius i passius financers

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són:

- que hagi expirat o
- que s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxes d'efectiu de l'actiu financer, amb transferència substancial dels riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el benefici o pèrdua generada per la operació forma part del resultat de l'exercici en què s'ha produït.

En el cas dels passius financers, l'empresa els dona de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dona de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents. La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys.

5. Ingressos o despeses procedents dels instruments financers

Els interessos i dividendes d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu. Els dividendes es reconeixen quan es declara el dret del soci a rebre'ls.

h. Cobertures comptables

Es qualifiquen com a cobertures comptables aquelles que en el moment inicial disposen d'una designació formal i una documentació de la relació de cobertura i la cobertura de les quals és altament eficaç. Es registren en les següents categories:

- Cobertura de valor raonable: els canvis de valor de l'instrument de cobertura i de la partida coberta atribuïbles al risc cobert es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.
- Cobertura de fluxes d'efectiu: la part del benefici o pèrdua de l'instrument de cobertura que es determina com a cobertura eficaç es reconeix transitòriament en el patrimoni net i s'imputa a pèrdues i guanys en l'exercici en què la operació coberta afecta al resultat, excepte quan la cobertura correspon a una transacció prevista que acaba en el reconeixement d'un actiu o un passiu no financer. En aquest cas, els imports registrats en el patrimoni net s'inclouen en el cost de l'actiu o el passiu.
- Cobertura de la inversió neta en negocis a l'estranger: per a les societats dependents, multigrup i associades, la cobertura es tracta com una cobertura de valor raonable pel component de tipus de canvi.

i. Existències

Les existències es troben valorades al seu preu d'adquisició o cost de producció. S'inclouen en el preu d'adquisició els impostos indirectes que graven les existències i que no són recuperables directament de la hisenda pública.

En les existències que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions de ser venudes, s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció les despeses financeres meritedes abans de la posada en condicions de venda de les existències, que hagin estat girades pel proveïdor o corresponguin a préstecs o un altre tipus de finançament aliè, específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició o fabricació de les existències.

Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o cost de producció, s'efectuen correccions valoratives, que es registren com a despeses en el compte de pèrdues i guanys. Per matèries primeres i altres matèries consumibles no es realitza correcció valorativa si s'espera que els productes acabats als quals s'incorporen siguin venuts per sobre del cost.

Els béns i serveis que hagin estat objecte de contracte de venda o prestació de serveis en ferm, el compliment dels quals hagi de tenir lloc posteriorment, no són objecte de correcció valorativa si el preu de venda estipulat en el contracte cobreix, com a mínim, el cost dels béns i serveis, més tots els costos pendents de realitzar que siguin necessaris per a l'execució del contracte.

En cas de desaparició de les circumstàncies que van motivar una correcció valorativa, aquesta es reverteix i es reconeix com a ingrés en el compte de pèrdues i guanys.

j. Transaccions en moneda estrangera

No existeixen transaccions en moneda estrangera.

k. Impostos sobre beneficis

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 diferits.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporànies que s'identifiquen com aquells imports que es preveu es pagaran o recuperaran 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 temporània 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 temporànies imposables excepte si sorgeixen del reconeixement inicial d'un fons de comerç o del reconeixement inicial d'un actiu o passiu en una transacció que no és una combinació de negocis i que no va afectar ni al resultat comptable ni a la base imposable de l'impost.

Per la seva banda, els actius per impostos diferits només es reconeixen en el cas que es consideri probable que l'Entitat tingui en el futur suficients beneficis fiscals contra els que poder fer-los efectius, i no procedeixin del reconeixement inicial d'un actiu o passiu en una transacció que no sigui una combinació de negocis i que no va afectar ni al resultat comptable ni a la base imposable de l'impost.

Al tancament de l'exercici, es revisen els actius per impost diferit reconeguts i els que no s'han reconegut anteriorment, amb l'objecte de comprovar que resulta probable la seva recuperació, efectuant les oportunes correccions als mateixos d'acord amb el resultat dels anàlisis realitzats.

L'entitat està subjecta a Impost Sobre Beneficis, però exempta, d'acord amb la Llei 49/2002 de 23 de desembre de 2002, de règim d'Entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge. Aquesta Llei amplia la 30/1994 de 24 de novembre de fundacions i incentius fiscals a la participació privada en activitats d'interès general.

l. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de la meritació. Els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre i representen els imports cobrats o a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes de qualsevol tipus i els impostos.

Les vendes de béns es reconeixen quan s'han transferit tots els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns. Els ingressos associats a la prestació de serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data del balanç, sempre i quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat. Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de cobrament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Als efectes de presentació del detall dels ingressos i despeses segons centres de cost, les dades han estat obtingudes a partir de la distribució realitzada per a cada concepte segons la seva naturalesa i en funció dels percentatges estimatius d'imputació de cada centre establerts per l'Entitat, els quals són revisats anualment.

m. Provisions i contingències

Els comptes anuals de l'Entitat recullen totes les provisions significatives respecte de les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre la obligació.

Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals sinó que s'informa dels mateixos, en cas d'existir, en la memòria.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generen obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les origina i són re estimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per fer front a les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió, total o parcial, quan les obligacions deixen d'existir o disminueixen.

n. Elements Patrimonials de Naturalesa Ambiental

Anualment es registren com a despesa o com a inversió, depenent de la seva naturalesa, els desemborsaments efectuats per complir amb les exigències legals en matèria de medi ambient. Els imports registrats com a inversió s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

o. Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal

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

p. Subvencions, donacions i llegats rebuts

Les subvencions de caràcter monetari concedides a l'Entitat per tercers que no siguin associats, fundadors o patrons es valoren pel valor raonable, en el moment del seu reconeixement, de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie pel valor raonable, en el moment del seu reconeixement, del bé rebut. Es comptabilitzen d'acord amb els següents criteris:

I. Subvencions de capital:

- i. Les de caràcter no reintegrable es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net, per l'import concedit un cop deduït l'efecte impositiu. Es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en proporció a la depreciació experimentada durant l'exercici pels actius finançats per les mateixes, i en cas de tractar-se d'actius no depreciables, en el moment en què es produeix la seva alienació o baixa en inventari.
- ii. Les de caràcter reintegrable es registren com a passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

II. Subvencions d'explotació: s'abonen a resultats en el moment en què, després de la seva concessió, l'Entitat estima que s'han complert les condicions establertes en la mateixa, i per tant, no existeixen dubtes raonables sobre el seu cobrament. S'imputen a resultats en el mateix exercici en què es meriten les despeses que financen.

q. Negocis conjunts

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

r. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat. No es reconeix benefici ni pèrdua alguna en les operacions internes.

s. Actius no corrents mantinguts per a la venda

Es registren com a actius no corrents mantinguts per a la venda aquells actius que estan disponibles per a la seva venda immediata i aquesta és altament probable. En el moment del seu registre en aquesta categoria es valoren pel menor entre el valor comptable i el seu valor raonable menys els costos de venda i no han estat objecte d'amortització. Es registren en la categoria de "Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda", els passius associats als actius registrats.

5. Immobilitzat Material

El moviment de l'immobilitzat material durant l'exercici 2016 i 2015 ha estat segons es detalla a continuació:

EXERCICI 2016:

	Saldo Inicial	Entrades o Dotacions	Correccions valor per actualització	Traspassos a altres partides	Baixes o Reduccions	Saldo Final
TERRENYS I CONSTR.						
Construccions						
Cost	570.323,98	3.689,85	-	-	-	574.013,83
Amortització Acumulada	-310.433,12	-18.760,98	-	-	-	-329.194,10
	259.890,86	-15.071,13	-	-	-	244.819,73
INST. TÈCNIQ. I ALTRE IMMOB. MATERIAL						
Cost	1.249.412,57	68.811,22	-	-	-	1.318.223,80
Amortització Acumulada	-1.180.200,73	-62.731,49	-	-	-	-1.242.932,22
	69.211,84	6.079,73	-	-	-	75.291,58
Maquinària						
Cost	326.605,48	7.900,10	-	-	-	334.505,58
Amortització Acumulada	-304.435,69	-7.425,00	-	-	-	-311.860,69
	22.169,79	475,01	-	-	-	22.644,89
Utilatge						
Cost	11.211,82	815,80	-	-	-	12.027,62
Amortització Acumulada	-10.643,83	-382,31	-	-	-	-11.026,14
	567,99	433,49	-	-	-	1.001,48
Altres instal·lacions						
Cost	340.113,25	42.156,22	-	-	-	382.269,47
Amortització Acumulada	-303.811,72	-42.867,46	-	-	-	-346.679,18
	36.301,53	-711,24	-	-	-	35.590,29
Mobiliari						
Cost	64.912,07	2.232,55	-	-	-	67.144,62
Amortització Acumulada	-63.295,27	-1.774,57	-	-	-	-65.069,84
	1.616,80	457,98	-	-	-	2.074,78
Equips procés inf.						
Cost	29.449,28	15.706,55	-	-	-	45.155,83
Amortització Acumulada	-27.569,13	-3.709,19	-	-	-	-31.278,32
	1.880,15	11.997,36	-	-	-	13.877,51
Elements de transport						
Cost	477.120,67	-	-	-	-	477.120,67
Amortització Acumulada	-470.445,09	-6.572,96	-	-	-	-477.018,05
	6.675,58	-6.572,93	-	-	-	102,62
TOTAL						
Cost	1.819.736,55	72.501,07	-	-	-	1.892.237,62
Amortització Acumulada	-1.490.633,85	-81.492,47	-	-	-	-1.572.126,32
	329.102,70	8.991,40	-	-	-	320.111,30

EXERCICI 2015:

	Saldo Inicial	Entrades o Dotacions	Correccions valor per actualització	Traspassos a altres partides	Baixes o Reduccions	Saldo Final
TERRENYS I CONSTR.						
Construccions						
Cost	566.467,14	3.856,84	-	-	-	570.323,98
Amortització Acumulada	-291.773,18	-18.659,94	-	-	-	-310.433,12
	274.693,96	-14.803,10	-	-	-	259.890,86
INST. TÈCNIQ. I ALTRE IMMOB. MATERIAL						
Cost	1.241.640,13	22.944,75	-	-	-15.172,31	1.249.412,57
Amortització Acumulada	-1.151.224,11	-44.148,93	-	-	15.172,31	-1.180.200,73
	90.416,02	-21.204,18	-	-	-	69.211,84
Maquinària						
Cost	323.685,82	15.366,35	-	-	-12.446,69	326.605,48
Amortització Acumulada	-310.727,34	-6.155,04	-	-	12.446,69	-304.435,69
	12.958,48	9.211,31	-	-	-	22.169,79
Utilitatge						
Cost	10.453,23	758,59	-	-	-	11.211,82
Amortització Acumulada	-10.421,15	-222,68	-	-	-	-10.643,83
	32,08	535,91	-	-	-	567,99
Altres instal·lacions						
Cost	334.782,46	5.330,79	-	-	-	340.113,25
Amortització Acumulada	-286.857,69	-16.954,03	-	-	-	-303.811,72
	47.924,77	-11.623,24	-	-	-	36.301,53
Mobiliari						
Cost	65.666,81	-	-	-	-754,74	64.912,07
Amortització Acumulada	-61.857,80	-2.192,21	-	-	754,74	-63.295,27
	3.809,01	0,00	-	-	-	1.616,80
Equips procés inf.						
Cost	29.931,14	1.489,02	-	-	-1.970,88	29.449,28
Amortització Acumulada	-27.257,56	-2.282,45	-	-	1.970,88	-27.569,13
	2.673,58	-793,43	-	-	-	1.880,15
Elements de transport						
Cost	477.120,67	0,00	-	-	-	477.120,67
Amortització Acumulada	-454.102,57	-16.342,52	-	-	-	-470.445,09
	23.018,10	-16.342,52	-	-	-	6.675,58
TOTAL						
Cost	1.808.107,27	26.801,59	-	-	-15.172,31	1.819.736,55
Amortització Acumulada	-1.442.997,29	-62.808,87	-	-	15.172,31	-1.490.633,85
	365.109,98	-36.007,28	-	-	-	329.102,70

Al tancament de l'exercici, els comptes de l'immobilitzat material inclouen béns totalment amortitzats en ús amb el següent detall:

	Exercici 2016	Exercici 2015
• Construccions	53.622,98	53.622,98
• Resta d'immobilitzat Material	1.159.502,74	981.339,83
	1.213.125,72	1.034.962,81

Les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material són les següents:

	Exercici 2016	Exercici 2015
• Import de la subvenció	98.865,55	112.374,13
• Valor dels béns	181.328,24	388.194,52
• Valor de la construcció	145.570,50	259.890,86
• Valor del terreny	-	-

El resultat de l'exercici derivat de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material són els següents:

	Exercici 2016	Exercici 2015
Resultat de l'alienació d'immobilitzat material	0,00	0,00

Altra informació referent a l'exercici 2016 i 2015:

- No s'han registrat costos de desmantellament, retirada o rehabilitació inclosos com a major valor dels actius,
- No s'han registrat despeses financeres capitalitzades en l'exercici,
- No s'han inclòs en el resultat de l'exercici compensacions de tercers per elements deteriorats, perduts o retirats,
- Al tancament de l'exercici no hi ha béns afectes a garanties i reversió, ni imports restringits de titularitat,
- No hi ha immobilitzat material adquirit a empreses del grup, ni associades, ni fora del territori espanyol. Tampoc existeix immobilitzat no afecte directament a l'explotació,
- És política del CEO contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar els elements de l'immobilitzat material,
- Les vides útils utilitzades per a calcular l'amortització per classes d'elements, així com el mètode d'amortització emprats es detalla a la nota 4.c.

6. Inversions immobiliàries

No existeixen inversions immobiliàries.

7. Béns del Patrimoni Cultural

No existeixen béns del patrimoni cultural.

8. Immobilitzat intangible

El moviment de l'immobilitzat intangible durant l'exercici 2016 i 2015 ha estat el següent:

EXERCICI 2016:

	Saldo Inicial	Entrades o Dotacions	Correccions valor per actualització	Traspassos a altres partides	Baixes o Reduccions	Saldo Final
APLICACIONS INFORMÀTIQUES						
Cost	14.056,60	2.044,00	-	-	-	16.100,60
Amortització Acumulada	-5.929,46	-3.470,62	-	-	-	-9.400,08
	8.127,14	-1.426,62	-	-	-	6.700,52

EXERCICI 2015:

	Saldo Inicial	Entrades o Dotacions	Correccions valor per actualització	Traspassos a altres partides	Baixes o Reduccions	Saldo Final
APLICACIONS INFORMÀTIQUES						
Cost	10.816,47	3.240,13	-	-	-	14.056,60
Amortització Acumulada	-3.120,44	-2.809,02	-	-	-	-5.929,46
	7.696,03	431,11	-	-	-	8.127,14

Al tancament de l'exercici, els comptes de l'immobilitzat intangible inclouen béns totalment amortitzats en ús amb el següent detall:

	Exercici 2016	Exercici 2015
• Aplicacions informàtiques	2.106,61	2.106,61

Altra informació referent a l'exercici 2016 i 2015:

- No s'ha realitzat durant l'exercici alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat intangible,
- No hi ha cap subvenció, donació i llegat rebut relacionat amb cap immobilitzat intangible,
- No s'han registrat despeses financeres capitalitzades en l'exercici,
- Al tancament de l'exercici no hi ha béns afectes a garanties i reversió, ni imports restringits de titularitat,

- No hi ha immobilitzat intangible adquirit a empreses del grup, ni associades, ni fora del territori espanyol. Tampoc existeix immobilitzat no afecte directament a l'explotació,
- No hi ha actius diferents del fons de comerç, amb vida útil indefinida,
- És política de l'entitat contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar els elements de l'immobilitzat intangible,
- Les vides útils utilitzades per a calcular l'amortització per classes d'elements, així com el mètode d'amortització emprats es detalla a la nota 4.a,
- No s'han realitzat desemborsaments per investigació i desenvolupament reconeguts com a despeses de l'exercici.

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

a) Arrendaments financers

No existeixen arrendaments financers.

b) Arrendaments Operatius

No existeixen arrendaments operatius significatius.

Els arrendaments operatius existents són els bàsics per poder desenvolupar l'activitat diària de l'entitat.

10. Instruments Financers

El valor de cadascuna de les categories d'actius financers i passius financers, excepte de les participacions en empreses del grup es detallen en el quadre següent:

Actius financers a llarg termini

Exercici 2016	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
Actius financers mantinguts per negociar	-	-	-	-
Inversions mantingudes fins al venciment	-	-	-	-
Préstecs i partides a cobrar	-	-	35.009,59	35.009,59
Actius disponibles per a la venda	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-
	-	-	35.009,59	35.009,59

Exercici 2015

Categories	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
Actius financers mantinguts per negociar	-	-	-	-
Inversions mantingudes fins al venciment	-	-	-	-
Préstecs i partides a cobrar	-	-	33.310,20	33.310,20
Actius disponibles per a la venda	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-
	-	-	33.310,20	33.310,20

Tots els actius a llarg termini registrats tant a l'exercici 2016 com a l'exercici 2015 corresponen a Dipòsits constituïts com a garantia.

Actius financers a curt termini
Exercici 2016

Categories	ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI				
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Deutors comercials i altres ctes. a cobrar	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
Actius financers mantinguts per negociar	-	-	-	-	-
Inversions mantingudes fins al venciment	-	-	-	-	-
Préstecs i partides a cobrar	-	-	575.606,91	1.248,82	576.855,73
Actius disponibles per a la venda	-	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-	-
	-	-	575.606,91	1.248,82	576.855,73

Exercici 2015

Categories	ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI				
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Deutors comercials i altres ctes. a cobrar	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
Actius financers mantinguts per negociar	-	-	-	-	-
Inversions mantingudes fins al venciment	-	-	-	-	-
Préstecs i partides a cobrar	-	-	1.131.540,25	10.809,69	1.142.349,94
Actius disponibles per a la venda	-	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-	-
	-	-	1.131.540,25	10.809,69	1.142.349,94

El detall de "Deutors comercials i altres comptes a cobrar" inclou:

- Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis: 536.285,16 euros (507.132,85 euros al 2015). Aquesta partida recull els imports pendents de cobrament originats per la prestació de serveis.
- Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades: 39.321,75 euros (624.407,40 euros al 2015). Aquesta partida recull els imports pendents de cobrament per part de la "Fundació Privada del Maresme Pro-Persones amb Disminució Psíquica". Durant el 2016 s'ha liquidat la major part del crèdit.
- El saldo de "crèdits, derivats i altres" correspon a dipòsits constituïts com a garanties de contractes amb l'Administració Pública a curt termini.

Classificació per venciments:

	Venciment en anys dels actius financers						TOTAL
	2017	2018	2019	2020	2021	2022 i següents	
Inversions en empreses del grup i associades	-	-	-	-	-	-	-
Crèdits a empreses	-	-	-	-	-	-	-
Valors representatius de deute	-	-	-	-	-	-	-
Derivats	-	-	-	-	-	-	-
Altres actius financers	1.248,82	11.082,27	23.833,33	-	-	93,99	36.258,41
Altres inversions	-	-	-	-	-	-	-
Inversions financeres	-	-	-	-	-	-	-
Crèdits a tercers	-	-	-	-	-	-	-
Valors representatius de deute	-	-	-	-	-	-	-
Derivats	-	-	-	-	-	-	-
Altres actius financers	-	-	-	-	-	-	-
Altres inversions	-	-	-	-	-	-	-
Deutes comercials no corrents	-	-	-	-	-	-	-
Acomptes a proveïdors	-	-	-	-	-	-	-
Deutors com. i altres comp. a cobrar	-	-	-	-	-	-	-
Clients per vendes i prest. de serveis	536.285,16	-	-	-	-	-	536.285,16
Clients, empreses grup i assoc.	-	-	-	-	-	-	-
Deutors diversos	39.321,75	-	-	-	-	-	39.321,75
Personal	-	-	-	-	-	-	-
Accionistes per desemb. Exigits	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	576.855,73	11.082,27	23.833,33	-	-	93,99	611.865,32

No s'han efectuat durant l'exercici, ni durant l'exercici anterior, reclassificacions entre diferents partides d'actius financers.

Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit:

	Classes d'Actius financers					
	Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		TOTAL	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
pèrdua per deteriorament a 31/12/2014	-	-	-	2.600,69	-	2.600,69
+ correcció valorativa per deteriorament	-	-	-	-	-	-
- reversió del deteriorament	-	-	-	-590,30	-	-590,30
- sortides i reduccions	-	-	-	-1.783,06	-	-1.783,06
+/- traspasos i altres variacions	-	-	-	-	-	-
pèrdua per deteriorament a 31/12/2015	-	-	-	227,33	-	227,33
+ correcció valorativa per deteriorament	-	-	-	-	-	-
- reversió del deteriorament	-	-	-	-	-	-
- sortides i reduccions	-	-	-	-	-	-
+/- traspasos i altres variacions	-	-	-	-	-	-
pèrdua per deteriorament a 31/12/2016	-	-	-	227,33	-	227,33

Durant l'exercici 2016 i 2015 no s'ha traspasat com a incobrable definitiu, a pèrdues i guanys, cap import, ni tampoc s'ha hagut de provisionar cap import.

Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys:

- Actius exercici 2016:

Categoria	Pèrdues	Beneficis	Benef. o Pèrd. Via PN	Interessos a favor	Ing. Fin. Aplicació del TIE
Actius a vr amb canvis a pig mantinguts per negociar altres	-	-	-	-	-
Inv. mantingudes fins el vt.	-	-	-	-	-
Préstecs i partides a cobrar	-	-	-	120,51	-
Actius disponib. per la venda valorats a valor raonable	-	-	-	-	-
valorats a cost	-	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	120,51	-

- Actius exercici 2015:

Categoria	Pèrdues	Beneficis	Benef. o Pèrd. Via PN	Interessos a favor	Ing. Fin. Aplicació del TIE
Actius a vr amb canvis a pig mantinguts per negociar altres	-	-	-	-	-
Inv. mantingudes fins el vt.	-	-	-	-	-
Préstecs i partides a cobrar	-	-	-	127,16	-
Actius disponib. per la venda valorats a valor raonable	-	-	-	-	-
valorats a cost	-	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	127,16	-

Informació sobre la rellevància dels instruments financers passius en la situació financera i els resultats de l'empresa

Passius financers a llarg termini:

No existeixen passius financers a llarg termini, ni a l'exercici 2016 ni al 2015, com a tals.

A l'exercici 2016 s'ha dotat una provisió per import de 2.243,66 euros, per unes deduccions a la Seguretat Social vinculades al futur acompliment d'unes condicions laborals (5.880,00 euros a l'exercici anterior).

Passius financers a curt termini:

Exercici 2016

Categories	PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	CREDITORS COMERCIALS I ALTRES CTES. A PAGAR	DERIVATS I ALTRES	TOTAL
Dèbits i partides a pagar	-	320.182,03	-	320.182,03
Passius a financers mantinguts per a negociar	-	-	-	-
Dèbits de cobertura	-	-	-	-
TOTAL	-	320.182,03	-	320.182,03

Exercici 2015

Categories

Dèbits i partides a pagar
Passius a financers mantinguts per a
negociar
Dèbits de cobertura

TOTAL

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	CREDITORS COMERCIALS I ALTRES CTES. A PAGAR	DERIVATS I ALTRES	TOTAL
-	263.892,50	226.450,06	490.342,56
-	-	-	-
-	-	-	-
-	263.892,50	226.450,06	490.342,56

El detall de "creditors comercials i altres comptes a pagar" inclou:

- Proveïdors: 141.015,80 euros.
- Creditors varis: 52.576,18 euros, correspon a la periodificació de les factures pendents de rebre a 31/12.
- Remuneracions pendents de pagament: 126.430,05 euros
- Bestretes de clients: 160,00 euros

El saldo de "derivats i altres" corresponia al 2015 a l'import que l'entitat tenia pendent de retornar a Entitats del grup. Durant el 2016 aquest saldo s'ha liquidat.

	Venciment en anys dels passius financers						TOTAL
	2017	2018	2019	2020	2021	2022 i següents	
Deutes							
obligacions i altres valors negociables	-	-	-	-	-	-	-
deutes amb entitats de crèdit	-	-	-	-	-	-	-
creditors per arrendament financer	-	-	-	-	-	-	-
derivats	-	-	-	-	-	-	-
altres passius financers	-	-	-	-	-	-	-
Deutes amb empreses del grup i associades	-	-	-	-	-	-	-
Creditors comercials no corrents	-	-	-	-	-	-	-
Creditors cials i altres comptes a pagar							
proveïdors	141.015,80	-	-	-	-	-	141.015,80
proveïdors, empreses grup i associades	-	-	-	-	-	-	-
creditors diversos	52.576,18	-	-	-	-	-	52.576,18
personal	126.430,05	-	-	-	-	-	126.430,05
acomptes de clients	160,00	-	-	-	-	-	160,00
Deute amb característiques especials	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	320.182,03	-	-	-	-	-	320.182,03

Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys:

Passius exercici 2016:

Categoria	Pèrdues	Beneficis	Benef. o Pèrd. Via PN	Interessos de deutes	Desp. Fin. per Aplicació del TIE
Dèbits i partides a pagar	-	-	-	1.634,64	-
Passius a VR amb canvis a PIG mantinguts per negociar	-	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	1.634,64	-

Passius exercici 2015:

Categoria	Pèrdues	Beneficis	Benef. o Pèrd. Via PN	Interessos de deutes	Desp. Fin. per Aplicació del TIE
Dèbits i partides a pagar	-	-	-	9.131,33	-
Passius a VR amb canvis a PIG mantinguts per negociar	-	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	9.131,33	-

Valor raonable

Comparació entre el valor raonable i el valor en llibres per a instruments financers, baixes i resultats reconeguts:

Actius financers:

Classes	Exercici 2016		Exercici 2015	
	valor raonable	valor en llibres	valor raonable	valor en llibres
Instruments de patrimoni	-	-	-	-
Valors representatius de deute	-	-	-	-
Crèdits, derivats i altres	36.258,41	36.258,41	44.119,89	44.119,89
TOTAL	36.258,41	36.258,41	44.119,89	44.119,89

Passius financers:

Classes	Exercici 2016		Exercici 2015	
	valor raonable	valor en llibres	valor raonable	valor en llibres
Deute amb entitats de crèdit	-	-	-	-
Obligacions i altres valors neg.	-	-	-	-
Derivats i altres	-	-	226.450,06	226.450,06
TOTAL	-	-	226.450,06	226.450,06

Línies de descompte i pòlisses de crèdit:

Entitats de crèdit	Límit concedit	Disposat	Disponible
Total línies de descompte	0,00	0,00	0,00
Total pòlisses de crèdit	200.000,00	0,00	200.000,00

La Fundació no té deutes amb garantia real, ni béns ni drets situats a l'estranger.

11. Existències

Detall del saldo:

	<u>Exercici 2016</u>	<u>Exercici 2015</u>
Import a l'inici de l'exercici	3.943,70	4.842,14
Import al final de l'exercici	1.806,23	3.943,70

Durant l'exercici 2016 no s'han realitzat correccions valoratives per deteriorament. Tampoc es van realitzar a l'exercici anterior.

No existeixen limitacions a la disponibilitat de les existències per cap concepte.

12. Operacions en Moneda estrangera

No existeixen operacions en moneda estrangera.

13. Fons Propis

L'evolució dels fons propis durant el present exercici es descriu a l'Estat de Canvis del Patrimoni net.

No existeixen desemborsaments pendents, ni aportacions no dineràries o aportacions rebudes per compensar pèrdues d'exercicis anteriors, ni tampoc moviments de fons especials.

14. Subvencions, donacions i llegats

L'import total de subvencions i donacions imputades al compte de resultats adjunt corresponen 2.219.096,98 euros a subvencions d'explotació, 49.464,66 euros al traspàs a resultat de subvencions de capital i 124.835,43 euros a donatius rebuts.

El detall de les subvencions d'exploació i donatius imputats al resultat de l'exercici són:

ORGANISME	FINALITAT	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Subvenció de les Unitats de Suport a l'Activitat Professional (USAP)	550.955,52	548.325,02
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Foment integració laboral persones amb discapacitat en els centres especials de treball	839.291,38	808.264,66
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Ajut complementari destinat al manteniment de les persones amb discapacitat en centres especials de treball	69.941,46	92.630,82
Administracions locals	Suport a la integració social de persones amb discapacitat intel·lectual	43.039,25	41.056,52
Seguretat social	Bonificacions quota patronal Centres Especials de Treball	694.428,65	681.611,87
Altres entitats		21.440,72	12.424,78
Donatius		124.835,43	11.176,51
TOTAL		2.343.932,41	2.195.490,18

Les principals subvencions rebudes durant l'exercici corresponen a:

- Subvenció destinada a la realització d'accions relatives a les Unitats de Suport a l'Activitat Professional (USAP) en el marc dels serveis d'ajut personal i social de les persones amb discapacitat als centres especials de treball, d'acord a la convocatòria TSF/1285/2016, de 19 de maig. L'import rebut durant l'exercici 2016 per aquest concepte ha estat de 550.955,52 euros.
- Subvenció destinada al foment de la integració laboral de persones amb discapacitat en els centres especials de treball, d'acord amb la convocatòria TSF/1284/2016 de 19 de maig. L'import rebut durant l'exercici 2016 per aquest concepte ha estat de 839.291,38 euros.
- Subvenció complementària destinada al manteniment de lloc de treball de les persones amb discapacitat en centres especials de treball, d'acord amb la convocatòria TSF/2765/2016 de 2 de desembre. L'import rebut ha estat de 69.941,46 euros.
- L'import de la bonificació corresponent a la totalitat de la quota empresarial de la seguretat social dels treballadors amb discapacitat d'acord amb el que es regula a la llei 43/2006 per import de 640.327,36 euros. La resta, corresponen a bonificacions a la contractació de caràcter general.

El moviment durant l'exercici de la partida "Subvencions, donacions i llegats rebuts" inclosa en el Passiu Corrent del Balanç ha estat:

	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
Saldo a l'inici de l'exercici	4.250,00	-
(+) Rebudes en l'exercici (net efecte impositiu)	2.214.846,98	2.188.563,67
(+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions	-	-
(-) Subvencions traspassades a resultats de l'exercici (net efecte imp.)	-2.219.096,98	-2.184.313,67
(+) Efecte impositiu	-	-
(-) Imports tornats	-	-
(+/-) Altres moviments	-	-
Saldo al final de l'exercici	-	4.250,00

El moviment durant l'exercici de la partida "Subvencions, donacions i llegats rebuts" inclosa en el Patrimoni net del Balanç ha estat:

	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
Saldo a l'inici de l'exercici	101.087,42	125.554,74
(+) Rebudes en l'exercici (net efecte impositiu)	36.010,85	-
(+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions	-	-
(-) Subvencions traspassades a resultats de l'exercici (net efecte imp.)	-49.464,66	-27.185,91
(+) Efecte impositiu	1.345,39	2.718,59
(-) Imports tornats	-	-
(+/-) Altres moviments	-	-
Saldo al final de l'exercici	88.979,00	101.087,42

15. Situació fiscal

Impost sobre Beneficis

La Fundació Ceo del Maresme, com a entitat sense ànim de lucre acollida a la Llei 49/2002 de Règim Fiscal d'entitats sense afany de lucre i Incentius fiscals al mecenatge de 23 de desembre, està exempta d'aquest impost segons l'article 7 punt 1 lletra d.

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis:

EXERCICI 2016

Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	Compte de resultats			Ingressos i despeses imputats directament al Patrimoni Net		
	Augments	Disminucions		Augments	Disminucions	
			126.142,62			-
Impost sobre Societats	-	-	-	-	-	-
Diferències permanents	-	-126.142,62	-126.142,62	-	-	-
Diferències temporals	-	-	-	-	-	-
- Amb origen en l'exercici	-	-	-	-	-	-
- Amb origen en altres exercicis	-	-	-	-	-	-
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	-	-	-	-	-	-
Base Imposable (Resultat Fiscal)			-			-

EXERCICI 2015

Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	Compte de resultats			Ingressos i despeses imputats directament al Patrimoni Net		
	Augments	Disminucions		Augments	Disminucions	
			52.871,00			-
Impost sobre Societats	-	-	-	-	-	-
Diferències permanents	-	-52.871,00	-52.871,00	-	-	-
Diferències temporals	-	-	-	-	-	-
- Amb origen en l'exercici	-	-	-	-	-	-
- Amb origen en altres exercicis	-	-	-	-	-	-
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	-	-	-	-	-	-
Base Imposable (Resultat Fiscal)			-			-

D'acord amb la legislació vigent, les declaracions efectuades pels diferents impostos no poden considerar-se definitives fins haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver transcorregut el termini de prescripció.

A 31 de desembre, l'Entitat té pendants d'inspecció tots els exercicis fiscalment no prescrits. Tanmateix, en opinió dels membres del Patronat de l'Entitat, no és presumible que en cas d'inspecció existeixin diferències que afectin significativament als comptes anuals.

El saldo dels Passius per Impost Diferit, a 31 de desembre de 2016, és de 9.886,55 euros (11.231,94 euros en l'exercici anterior) i corresponen a l'efecte fiscal de les subvencions. El moviment durant l'exercici ha estat de 1.345,38 euros (2.718,59 euros en l'exercici anterior).

Administracions Públiques

El detall dels saldos amb l'Administració Pública és el següent:

	Exercici 2016	Exercici 2015
AAPP per subvencions concedides	311.022,93	372.158,54
Total AAPP deutora	311.022,93	372.158,54
HP creditora per IRPF	48.865,14	43.375,14
HP creditora per IVA	91.884,64	79.186,25
Organismes s. Social creditors	37.163,02	22.325,73
Altres	649,46	609,29
Total AAPP creditora	178.562,26	145.496,41

16. Ingressos i despeses

A continuació es presenten els desglossaments de les partides de "Consum de mercaderies", "Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles", "Càrregues Socials" i "Altres resultats", així com l'import de la venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis:

	Exercici 2016	Exercici 2015
1. Consum de mercaderies	-	-
2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	229.892,09	228.084,58
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte	227.754,62	227.186,14
Nacionals :		
b) Variació d'existències	2.137,47	898,44
3. Càrregues socials	1.070.072,87	1.029.467,89
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.033.853,64	992.285,20
b) Aportacions i dotacions per a pensions	-	-
c) Altres càrregues socials	36.219,23	37.182,69
4. Venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis	-	-
5. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en Altres Resultats	-8.595,22	-27.798,16
6. Despeses associades a una reestructuració	-	-

17. Provisions i contingències

No existeixen provisions ni contingències significatives que afectin a l'Entitat.

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

Després d'analitzar les diferents tipologies de despeses que té l'entitat, desglossem aquestes entre despeses amb finalitats Fundacionals i Despeses necessàries per a l'activitat de la Fundació CEO del Maresme:

DESPESES FUNDACIONALS			DESPESES NECESSÀRIES		
	2016	2015		2016	2015
Aprovisionaments	229.892,09	228.084,58	Aprovisionaments	-	-
Despeses de personal	4.558.070,59	4.344.540,54	Despeses de personal	-	-
Serveis exteriors i altres	379.121,73	298.702,22	Serveis exteriors i altres	-	-
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions	-	-	Pèrdues, deteriorament i variació de provisions	-	-
Altres excepcionals	2.648,40	237,32	Altres excepcionals	-	-
Amortització de l'immobilitzat	84.963,09	65.617,89	Amortització de l'immobilitzat	-	-
Despeses financeres	1.634,64	9.131,33	Despeses financeres	-	-
TOTAL DESPESES FUNDACIONALS	5.256.330,54	4.946.313,88	TOTALS DESPESES NECESSÀRIES	-	-

La Fundació CEO del Maresme destina més del 70% de les seves rendes i ingressos nets a l'activitat fundacional, segons es demostra en el quadre que segueix:

	Exercici 2016	Exercici 2015
Total Ingressos	5.382.473,16	4.999.184,88
- Despeses Necessàries	-	-
RENDES NETES	5.382.473,16	4.999.184,88
	70%	70%
70% s/RENDES NETES	3.767.731,21	3.499.429,42

El 70% de les rendes netes ascendeixen a 3.767.731,21 euros i les despeses fundacionals a 5.256.330,54 euros. Per tant, es satisfà el criteri legal de destinar un mínim del 70% a les finalitats fundacionals.

A continuació, detallem les partides significatives a través de les quals es pot comprovar el compliment de les finalitats:

	Manipulats	Jardineria	Serveis	Neteja	Reciclatge	Can Parcala	Altres*	TOTAL
Compres	37.584,95	85.088,04	966,19	47.989,23	8.745,07	34.371,72	15.146,89	229.892,09
Despeses de personal	914.477,05	2.272.382,53	203.338,00	641.226,58	408.516,42	81.488,08	36.641,93	4.558.070,59
Serveis exteriors i altres	61.845,23	150.044,91	4.952,27	35.640,30	48.175,34	13.813,50	64.650,18	379.121,73
Amortitzacions	5.490,70	37.057,82	1.098,22	3.490,49	1.921,77	575,24	35.328,85	84.963,09
Dotacions provisions	-	-	-	-	-	-	-	-
Altres excepcionals	547,22	1.575,74	-	299,10	226,34	-	-	2.648,40
Despeses financeres	216,51	1.209,39	-	118,72	90,02	-	-	1.634,64
TOTAL	1.020.161,66	2.547.358,43	210.354,68	728.764,42	467.674,96	130.248,54	151.767,85	5.256.330,54

*Com a "Altres" es recullen activitats de sensibilització a la societat així com de foment de la incorporació laboral de persones amb Discapacitat Intel·lectual en empreses del sector productiu.

19. Informació sobre medi ambient i drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle

L'Entitat no ha realitzat inversions destinades a la protecció del medi ambient ja que donada la seva activitat no contamina directament al medi ambient.

Les úniques despeses registrades respecte el medi ambient corresponen a la recollida de subproductes o residus que es generen al taller.

L'entitat no té drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle assignats ni s'han produït moviments de drets durant l'exercici. Tampoc figuren comptabilitzades despeses derivades d'emissions de gasos d'efecte hivernacle ni s'han dotat provisions per aquest concepte.

20. Retribucions a llarg termini al personal

No existeixen retribucions a llarg termini al personal.

21. Negocis conjunts

No existeixen negocis conjunts.

22. Actius no corrents mantinguts per a la venda i operacions interrompudes

No existeixen actius no corrents mantinguts per a la venda ni operacions interrompudes.

23. Fets posteriors al tancament

No s'han produït amb posterioritat al tancament de l'exercici fets que afectin als comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2016 o al principi d'empresa en funcionament.

24. Operacions amb parts vinculades

La informació més significativa sobre les operacions amb parts vinculades realitzades durant l'exercici és la següent:

a) Les persones i / o empreses amb les quals s'han realitzat operacions vinculades són les següents:

- Fundació Privada del Maresme Pro-Persones amb Disminució Psíquica.

b) La naturalesa de la relació amb les parts vinculades és la imputació de costos comuns compartits per les citades Entitats.

A data de tancament resta un import pendent a favor del CEO del Maresme per la imputació de costos comuns que està registrat a l'actiu corrent per import de 39 mil euros (624 mil euros al 2015). Els costos comuns són repartits entre les citades entitats. Durant l'exercici 2016 s'ha liquidat la major part del deute que hi havia a finals de 2015.

25. Altra informació

La composició del Patronat es detalla a la Nota 1.

No existeixen remuneracions a l'òrgan de direcció ni compromisos en matèria de pensions, primes d'assegurança de vida pagades, ni indemnitzacions per cessament, pagaments basats en instruments de patrimoni ni acomptes i crèdits concedits.

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2016 per categories i sexes, és:

	Total	Homes	Dones
Alts directius	-	-	-
Resta personal directiu	5	2	3
Tècnics i professionals	4	2	2
Empleats de tipus administratiu	4	-	4
Resta de personal qualificat	34	26	8
Personal de neteja	10	-	10
Treballadors no qualificats	196	140	56
Total ocupació mitjana	253	170	83

A l'exercici 2015:

	Total	Homes	Dones
Alts directius	-	-	-
Resta personal directiu	5	2	3
Tècnics i professionals	4	2	2
Empleats de tipus administratiu	3	-	3
Resta de personal qualificat	32	25	7
Personal de neteja	6	-	6
Treballadors no qualificats	192	136	56
Total ocupació mitjana	242	165	77

Els honoraris per auditoria de comptes i altres serveis prestats pels auditors de comptes han estat els següents:

	Exercici 2016	Exercici 2015
Honoraris per auditoria de comptes	6.950,00	6.920,00
Altres honoraris per serveis prestats	-	-
Total	6.950,00	6.920,00

Garanties amb tercers

Benefici de la garantia	Import	Entitat	Venciment
Ajuntament de Mataró, garantir la correcta prestació del servei de neteja de les zones verdes de la ciutat de Mataró.	19.661,53	Caixabanc, S.A.	Indefinit
Fundació el Maresme, garantir la devolució de la línia de descompte de subvencions concedida a dita entitat.	150.000,00	Triodos Bank	01/05/2017
Fundació el Maresme, garantir la devolució de la línia de crèdit	350.000,00	Triodos Bank	01/05/2017
Fundació el Maresme, respondre pel concert presentat per la Llar Santa Maria davant de l'ICASS	15.649,38	Triodos Bank	31/12/2029
Fundació el Maresme, respondre pel préstec concedit per import inicial de 150 mil euros	150.000,00	Caixabanc, S.A	30/07/2018
TOTAL	685.310,91		

26. Informació segmentada

La distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponent a les activitats ordinàries de l'entitat, per categories d'activitats, és la següent:

Descripció de l'activitat	XIFRA DE NEGOCIS	
	Exercici 2016	Exercici 2015
Manipulats	396.662,61	366.389,44
Jardineria	1.505.412,05	1.478.471,14
Neteja	523.498,81	359.373,95
Reciclatge	302.869,39	254.195,95
Can Parcala	79.965,88	47.412,55
Quotes socis	53.908,94	117.114,06
Altres	19.661,53	51.747,02
Total	2.881.979,21	2.674.704,11

Totes les vendes i prestacions de serveis s'han realitzat en el territori nacional.

27. Informació específica

Ingressos i despeses per centre

	Manipulats	Jardineria	Serveis	Neteja	Reciclatge	Can Parcala	Altres	TOTAL
Total Ingressos	979.258,86	2.640.317,28	213.400,93	798.246,77	474.028,30	125.453,17	151.767,85	5.382.473,16
Total Despeses	-1.020.161,66	-2.547.358,43	-210.354,68	-728.764,42	-467.674,96	-130.248,54	-151.767,85	-5.256.330,54
RESULTAT DE L'EXERCICI	-40.902,80	92.958,85	3.046,25	69.482,35	6.353,34	-4.795,37	0,00	126.142,62

28. Informació sobre els aplaçaments de pagaments efectuats a proveïdors. Disposicions addicionals tercera "deure d'informació" de la llei 15/2010, de 5 de juliol

L'import del saldo pendent de pagament a proveïdors, que al tancament de l'exercici acumula un aplaçament superior al termini legal de pagament és d'un total de 7.889,88 euros, que representen un 5,60 % del total del saldo de proveïdors (a l'exercici anterior eren 7.344,81 euros que representaven un 6,52 % del total del saldo de proveïdors).

S'està treballant per adequar el períodes de pagament a proveïdors segons la normativa establerta, i es centraran tots els esforços per a que, dins l'exercici 2017, s'aconsegueixi aquesta fita.

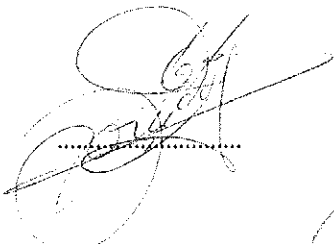
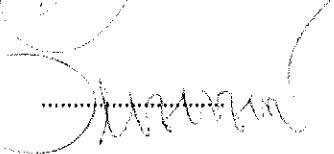
29. Declaració responsable

D'acord amb els estatuts, els màxims responsables de l'entitat són els membres del Patronat. Aquests no perceben cap tipus de retribució ni dinerària ni en espècie per l'exercici del seu càrrec.

L'Administrador del CEO del Maresme és alhora el Director Gerent de la Fundació El Maresme Pro-Persones amb Disminució Psíquica. Per l'exercici d'aquest càrrec no percep cap retribució en aquesta entitat. La seva retribució s'especifica en els comptes anuals de la Fundació Privada El Maresme Pro-Persones amb Disminució Psíquica.

A Mataró a 14 de juny de 2017, queda formulat el Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guanys, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, l'Estat de Fluxes d'Efectiu i la Memòria de la FUNDACIÓ CEO DEL MARESME, corresponents a l'exercici 2016, i numerats correlativament de l'1 al 47, donant la seva conformitat, mitjançant signatura, el president i secretari del Consell Directiu de l'Entitat.

SIGNATURES

PRESIDENT
Sr. JOSEP MORGADES PLA
DNI: 38.756.938Y

SECRETARI
Sr. JAUME CALSAPEU I CANTÓ
DNI: 38.765.623C

Annex memòria nota 1

SERVEIS LABORALS

Servei de formació i inserció. SEFI

Servei format per un equip de 5 professionals, que té per objecte promoure la inserció laboral de les persones amb discapacitat intel·lectual dins el mercat de treball ordinari.

2016: Trasllat a noves instal·lacions i adequació d'espais del servei.

- › 35 insercions laborals a l'empresa ordinària.
- › 56 convenis de pràctiques.
- › 2 cursos de formació: roda d'oficis i auxiliar de serveis de jardineria

Centre especial de treball. Fundació CEO del Maresme

Empresa de serveis que garanteix que més del 70% de la seva plantilla són persones amb discapacitat intel·lectual.

- Ofereix un treball productiu i remunerat adaptat a cada una de les persones que hi treballa.
- Assegura que el treballador amb discapacitat intel·lectual rep els serveis d'ajust personal i social que necessita.
- És un mitjà d'integració a l'empresa ordinària

ÀREES DE TREBALL:

- Servei de neteja
- Servei de jardineria
- Servei de recollida selectiva de residus
- Servei de manipulats
- Servei d'apicultura i horta d'aprenentatge. Can Parcala.
- Serveis Interns

2016: Organitzat el primer acte de reconeixement a les empreses col·laboradores.

- › Iniciat un nou servei de recollida i destrucció certificada de documents.
- › Consolidat el quart grup del Servei de recollida selectiva de residus.
- › Incorporades millores en els processos i sistemes productius de l'àrea del servei de manipulats.
- › Identificats els perfils i les competències laborals de tots els treballadors del CEO.
- › Increment del resultat econòmic i del número de treballadors amb discapacitat intel·lectual del CEO.

