

FUNDACIÓ CEO DEL MARESME

**Informe d'auditoria
i Comptes anuals a 31 de desembre de 2018**

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Als membres del Patronat de la FUNDACIÓ CEO DEL MARESME:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ CEO DEL MARESME (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat de l'auditoria de comptes vigents a Espanya. Les nostres responsabilitats, d'acord amb aquestes normes, es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de l'Entitat, de conformitat amb els requeriments de l'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que s'estableix a la citada normativa reguladora, hagin afectat a la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expresseu una opinió per separat sobre aquests riscos.

Member of



Alliance of
independent firms

Reconeixement d'ingressos i saldos deutors per vendes o prestacions de serveis i per subvencions

Descripció El reconeixement d'ingressos és una àrea significativa i susceptible d'incorrecció material, particularment pel fet que no estiguin registrats tots els ingressos de les activitats realitzades o estiguin incorrectament valorats. Els ingressos per activitats ascendeixen, tal i com s'indica a les notes 14, 26 i 27 memòria adjunta a 5.782 milers d'euros durant l'exercici 2018 i els saldos deutors que figuren en l'actiu corrent del balanç de situació, per deutes pendents d'Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats, segons indica la nota 10 i 15, ascendeixen a 1.773 milers d'euros a 31 de desembre de 2018.

Les principals vies per l'obtenció d'ingressos de l'activitat pròpia de l'Entitat, segons es descriu a la nota 1 de la memòria adjunta, són els ingressos provinents del desenvolupament de les diferents activitats ordinàries de l'entitat (serveis de manipulats, jardineria, neteja i reciclatge, principalment) i les subvencions i donacions rebudes de diferents entitats públiques i privades.

La nostra resposta Els nostres procediments per abordar aquest aspecte han consistit en una adequada comprensió de les fonts de recursos mitjançant reunions amb els responsables corresponents per a aprofundir en els diferents processos existents en el reconeixement d'ingressos. Així mateix, pel que fa a les activitats ordinàries hem aplicat procediments analítics i substantius a partir d'una mostra representativa d'aquests ingressos. En quan a les subvencions rebudes per l'Entitat, hem obtingut els expedients més rellevants d'atorgament per validar la tipologia de subvenció i el seu reconeixement com a ingrés. També hem sol·licitat confirmació del saldo pendent i del volum, a la majoria d'entitats atorgants de les subvencions, així com, també hem sol·licitat confirmació del saldo pendent als clients o deutors més significatius de les activitats ordinàries.

Finalment, hem verificat que la memòria adjunta inclou els desglossaments d'informació relacionats que requereix el marc d'informació financera aplicable. En aquest sentit, les Notes 4, 10, 14, 26 i 27 de la memòria adjunta inclouen els esmentats desglossaments d'informació.

Responsabilitat dels membres dels Patronat en relació amb els comptes anuals

Els membres dels Patronat són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Fundació a Catalunya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els membres del Patronat són responsables de la valoració de la capacitat de l'Entitat per a continuar com entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament, excepte si el Patronat té la intenció de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat de l'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden ser degudes a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per a respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de la Fundació.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres del Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, pels membres del Patronat, del principi comptable de l'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència de l'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els membres del Patronat de la Fundació en relació amb, entre d'altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatiu que han estat objecte de comunicació als membres del Patronat de la Fundació, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.



FUNDACIÓ CEO DEL MARESME

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria, llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.
Inscrita al ROAC núm. S2347

M. Eugènia Bailach Aspa
Inscrita al ROAC núm. 12855

11 d'abril de 2019

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**
PER INCORPORAR AL PROTOCOL

AUREN AUDITORES SP, SLP

2019 Núm. 20/19/04724

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

Member of

 **ntea**
Alliance of
independent firms



COMPTES ANUALS
DEL 01/01/2018 AL
31/12/2018

**BALANÇ
EXERCICI 2018**

(EUROS)

NÚM.DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.18	31.12.17
	A) ACTIU NO CORRENT		348.330,58	360.002,50
206, (2806), (2906)	I. Immobilitzat intangible	8	5.058,32	4.622,73
	5. Aplicacions informàtiques		5.058,32	4.622,73
	II. Immobilitzat material	5	335.278,27	329.766,50
211, (2911)	1. Construccions		242.578,86	265.757,91
213, (2913)	3. Maquinària		22.390,69	21.104,52
214, (2914)	4. Utillatge		177,79	578,45
215, (2915)	5. Altres Instal·lacions		57.669,89	30.574,13
216, (2916)	6. Mobiliari		1.892,18	1.765,26
217, (2917)	7. Equips procés informació		10.568,86	9.986,23
218, (2918)	8. Elements de transport		-	-
257, 258, 26	VI. Inversions financeres a llarg termini	10	7.993,99	25.613,27
	5. Altres actius financers		7.993,99	25.613,27
	B) ACTIU CORRENT		2.225.710,46	2.076.897,01
31, 32, (391), (392)	II. Existències	11	3.886,72	2.674,42
	2. Primeres matèries i altres aprovisionaments		3.886,72	2.674,42
	2. Productes acabats		-	-
	III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats altres comptes a cobrar		1.731.525,87	1.233.788,13
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10	508.608,06	570.653,70
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	10	110.129,43	25.300,82
460, 544	4. Personal	10	3.639,99	400,00
4709	6. Actius per impost corrent		-	-
470	7. Altres crèdits amb les AAPP	15	1.109.148,39	637.433,61
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 565, 566	V. Inversions financeres a curt termini	10	41.871,17	17.991,53
	5. Altres actius financers		41.871,17	17.991,53
	VI. Periodificacions a Curt termini		8.021,97	728,51
570, 572, 574	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		440.404,73	821.714,42
	1. Tresoreria	10	440.404,73	821.714,42
TOTAL ACTIU (A+B)			2.574.041,04	2.436.899,51

BALANÇ
EXERCICI 2018

(EUROS)

NÚM.DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.18	31.12.17
100, 101 <				

COMPTE DE RESULTATS
EXERCICI 2018

(Deure) Haver

NÚM.DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.18	31.12.17
700, (706), (708), (709)	1. Ingressos per les activitats		5.782.439,74	5.796.258,57
721	a) Vendes	26, 27	3.248.541,59	3.165.275,29
724	b) Prestacions de serveis	26, 27	52.040,07	52.616,84
728	e) Subvencions oficials a les activitats	14, 27	2.431.183,15	2.419.397,33
	f) Donacions i altres ingressos per activitats	14, 27	50.674,93	158.969,11
(600), 6060, 6080, 6090, 610*	5. Aprovisionaments	16, 18, 27	-241.791,05	-226.223,77
	a) Consum de béns destinats a les activitats		-241.791,05	-226.223,77
751, 753, 754, 759	6. Altres ingressos de les activitats	27	90.605,15	120.403,09
(640), (641)	c) Ing. accessoris i altres de gestió corrent		90.605,15	120.403,09
(642), (643), (649)	7. Despeses de personal	18, 27	-5.287.531,92	-5.100.556,33
	a) Sous, salaris i assimilats		-4.004.140,42	-3.901.548,16
	b) Càrregues socials	16	-1.283.391,50	-1.199.008,17
	8. Altres despeses d'explotació	18, 27	-341.772,17	-378.881,72
(621)	a) Serveis exteriors		-330.985,87	-367.085,51
(622)	Arrendaments i cànons		-26.531,69	-22.228,82
(623)	Reparacions i conservació		-76.668,25	-63.476,51
(624)	Serveis professionals independents		-40.876,49	-43.216,29
(625)	Transports		-	-20,50
(626)	Primes d'assegurances		-21.926,82	-21.615,53
(627)	Serveis bancaris		-526,79	-2.202,12
(628)	Publicitat, propaganda i relacions públiques		-18.352,51	-70.020,83
(628)	Subministraments		-93.576,42	-88.234,84
(628)	Altres serveis		-52.526,90	-56.070,07
(631), (634), 636, 639,	b) Tributs		-10.786,30	-11.796,21
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	10	-	-
(651), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent		-	-
-68	9. Amortització de l'immobilitzat	5, 8, 18, 27	-49.612,55	-48.727,82
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	14, 27	10.448,44	10.881,31
7951,7952,7955,7956	11. Excés de provisions		11.406,00	
	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	3.920,23	6.759,95
	I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-21.888,13	179.913,28

NÚM.DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.18	31.12.17
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211 7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769 (6620), (6621), (6650), (6651), (6654), (6655) (6622), (6623), (6624), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	14. Ingressos financers			
	b) De valors negociables i altres inst. finan.		-	-
	b.1) En entitats del grup i associades	10	-	-
	b.2) En tercers		-	-
	15. Despeses financeres	10, 18, 27	-3.103,81	-1.902,34
	a) Per deutes amb ent. del grup i associades	24	-	-
	b) Per deutes amb tercers		-3.103,81	-1.902,34
	II. RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-3.103,81	-1.902,34
	III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		-24.991,94	178.010,94
	IV. RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)	27	-24.991,94	178.010,94

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
	A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	27	-24.991,94	178.010,94
	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),91094	II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
(85),95	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	-	-
(860),960	IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments			
(820),920	V. Per ANCMV i passius vinculats			
8300*,8301*,(833),834,835,838	VI. Diferències de conversió			
	VII. Efecte impositiu			-
	B) Total ingressos i despeses imputats directament al PN		-	-
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
(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	-10.448,44	-10.881,31
(862)	XI. Per ANCMV i passius vinculats			
(821),921,962	XII. Diferències de conversió			
8301*,(836),(837)	XIII. Efecte impositiu		1.044,84	1.088,13
	C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		-9.403,60	-9.793,18
	TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		-34.395,54	168.217,76

B. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	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 2016	256.878,58	-	-	1.133.828,08	-	126.142,62	-	-	88.979,00	1.605.828,28
I. Ajust. per canvis de criteri de 2016 i ant.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors del 2016 i ant.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2017	256.878,58	-	-	1.133.828,08	-	126.142,62	-	-	88.979,00	1.605.828,28
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	-	-	178.010,94	-	-	-9.793,18	168.217,76
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	-	-	-	126.142,62	-	-126.142,62	-	-	-	-
C) SALDO, FINAL EXERCICI 2017	256.878,58	-	-	1.259.970,70	-	178.010,94	-	-	79.185,82	1.774.046,04
I. Ajust. per canvis de criteri 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2018	256.878,58	-	-	1.259.970,70	-	178.010,94	-	-	79.185,82	1.774.046,04
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	-	-	-24.991,94	-	-	-9.403,60	-34.395,54
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	-	-	-	178.010,94	-	-178.010,94	-	-	-	-
E) SALDO, FINAL EXERCICI 2018	256.878,58	-	-	1.437.981,64	-	-24.991,94	-	-	69.782,22	1.739.650,50

ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU		EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos	-24.991,94	178.010,94
2.	Ajustaments del resultat	42.267,92	39.748,85
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	49.612,55	48.727,82
b)	Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	0,00	0,00
c)	Variació de provisions (+/-)	0,00	0,00
d)	Imputació de subvencions (+/-)	-10.448,44	-10.881,31
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 (-)	0,00	0,00
h)	Despeses financeres (+)	3.103,81	1.902,34
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	-248.832,98	-224.431,80
a)	Existències (+/-)	-1.212,30	-868,19
b)	Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	-412.909,13	-361.179,22
c)	Altres actius corrents (+/-)	-7.293,46	457,82
d)	Creditors i altres comptes per a pagar (+/-)	-132.087,88	110.586,70
e)	Altres passius corrents (+/-)	316.075,79	26.925,09
f)	Altres actius i passius no corrents (+/-)	-11.406,00	-354,00
4.	Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació	-3.103,81	-1.902,34
a)	Pagament d'interessos (-)	-3.103,81	-1.902,34
b)	Cobrament de dividends (+)	0,00	0,00
c)	Cobrament d'interessos (+)	0,00	0,00
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)	-234.660,81	-8.574,35
B) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagaments per inversions (-)	-79.439,95	-73.047,94
a)	Empreses del grup i associades	0,00	0,00
b)	Immobilitzat intangible	-3.315,60	-1.420,80
c)	Immobilitzat material	-52.244,71	-54.884,43
d)	Inversions immobiliàries	0,00	0,00
e)	Altres actius financers	-23.879,64	-16.742,71
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 (+)	17.619,28	9.396,32
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	17.619,28	9.396,32
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)	-61.820,67	-63.651,62

C) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	0,00	0,00
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 (+)	0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financ.	-84.828,61	14.020,83
Emissió	-110.129,43	14.020,83
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 (+)	-110.129,43	14.020,83
4. Deutes amb característiques especials (+)	0,00	0,00
5. Altres deutes (+)	0,00	0,00
Devolució i amortització de:	25.300,82	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 (+)	25.300,82	0,00
4. Deutes amb característiques especials (+)	0,00	0,00
5. Altres deutes (+)	0,00	0,00
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)	-84.828,61	14.020,83

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)	-381.310,09	-58.205,04

Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	821.714,42	879.919,46
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	440.404,73	821.714,42
Diferència	-381.309,69	-58.205,04

MEMÒRIA EXERCICI ECONÒMIC 2018

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 va quedar 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 permeti 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,

Les principals activitats desenvolupades durant el 2018 per tal d'aconseguir els seus objectius han estat:

- Servei de manipulats: retractilats i enfaixats, packagings i etiquetats, envasats i petites instal·lacions i destrucció i certificació documental:
 - S'han aconseguit 9 clients nous fidelitzats que ens assegurin una producció estable mes a mes i que encaixen perfectament amb els perfils professionals dels peons de manipulats,
 - El servei de recollida i destrucció de documentació confidencial està donant bons resultats, tan per l'adaptació dels peons com per la estabilitats en la facturació. S'han aconseguit 38 clients durant el 2018.

- Servei de neteja: neteges convencionals i especialitzades a comunitats, oficines, escoles i pàrquings. Al 2018 destaquem:
 - El servei s'ha consolidat durant l'exercici. S'han establert processos i procediments després del fort creixement del 2017. L'àrea segueix creixent durant el 2018,
 - El model de treball de netejadora i peó/na de neteja és una realitat que ens permet cobrir més de 113 comunitats de veïns,
 - Hem consolidat les dues brigades de monitor i 3 peons. Aquests cobreixen més de 140 clients, fent les neteges de pàrquings, de vidres, les cartelleres publicitàries, i més de 200 fonts de boca de la nostra ciutat,
 - S'ha elaborat un pla d'acollida per a nou personal de l'àrea, on es recullen els aspectes principals del seu funcionament.
- Servei de jardineria: assessorament i manteniments integrals de zones verdes i forestals, patis i jardins, i espais públics. Al 2018 destaquem:
 - Hem renovat la certificació de la ISO de Qualitat 9001/2015,
 - Ens hem presentat en 6 concursos públics aconseguint 3 llicitacions,
 - Hem captat a clients nous potents que permeten donar feina a més persones amb discapacitat,
 - Hem iniciat l'anàlisi per incorporar el servei de senyalització viària.
- Servei de recollida selectiva de residus: servei de recollida porta a porta de fraccions de paper/cartró, envasos, rebuig, olis, orgànica vegetal i residus d'aparells elèctrics i electrònics. Al 2018 destaquem:
 - Hem crescut en nombre de clients passant a tenir 1.144 clients. Aquesta àrea té una alta rotació donat el tancament i obertura continuada de comerços, 170 altes i 94 baixes durant el 2018,
 - Mantenim a 4 grups estables de treball formats per monitor i 2 peons que recorren les rutes de dilluns a divendres fent una recollida adaptada a les necessitats dels nostres clients,
 - Hem incorporat un grup de treball en horaris de tardes per captar a la franja de clients de tarda nit,
 - Rècord en la recollida d'olis: 20 tones durant el 2018,
 - Hem iniciat la recollida de tòners

- Servei d'apicultura i horta d'aprenentatge: aquest servei inclou el manteniment de tota la finca, l'activitat d'apicultura que inclou la ramaderia i extracció de ruscos i eixams dels pobles del Maresme i l'activitat pedagògica dels tallers adreçats a centres escolars, empreses i entitats. Al 2018 destaquem:
 - Consolidació de l'aula apícola, amb la visita de més de 1.400 alumnes de 26 escoles i 92 persones de diferents col·lectius durant el curs escolar 2017-2018,
 - Hem iniciat el disseny i l'elaboració dels materials pedagògics i activitats didàctiques dels tallers d'apicultura de Can Parcala, per tal que les escoles puguin treballar-ho abans i després de l'activitat amb els grups de nenes i nens,
 - Hem construït un nou obrador de mel a Can Parcala,
 - Els propietaris de la finca han adquirit 12 hectàrees més de bosc per tal de que l'any 2019 puguem plantar nogueres i explotar-ne els seus fruits.
- Serveis interns: Recepció i menjador:
 - Aquest grup es manté estable amb 17 persones amb DI que presten serveis de recepció, suport administratiu, suport en el manteniment d'edificis i auxiliars de cuina a diferents departaments de la Fundació,
 - De les 17 persones, 5 han guanyat en autonomia laboral en el sentit que depenen en bona part del departament assignat, aconseguint així una inclusió més plena, tot i que segueixen rebent suport de l'equip USAP.

A nivell general, destaquem:

- S'ha elaborat i aprovat el Marc Estratègic 2022, que marca el camí a seguir en els propers anys i que ens permetrà obtenir el reconeixement com a entitat referent en la tasca de donar suport a persones amb especials dificultats,
- La Fundació CEO del Maresme rep el premi a la trajectòria empresarial de la mà de la FAGEM, Federació de Gremis i Associacions Empresarials del Maresme,
- 5 anys conscienciant i apropant els infants al món de la discapacitat intel·lectual mitjançant els materials pedagògics d'en Santi (jocs, llibres i fitxes educatives),
- Can Parcala i en Santi són presents a l'Alcampo Mataró amb un corner de productes agrícoles,
- Hem dissenyat i implementat el programa ACTIVA'T adreçat a potenciar la recerca activa de feina a l'empresa ordinària de 12 treballadors amb DI del CEO, amb un índex d'inserció del 25%,

- Hem elaborat el balanç social del 2017

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

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 2018 han estat de mitjana 201 persones, 145 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. Disposem d'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 composició del Patronat de la Fundació CEO del Maresme a 31 de desembre de 2018 és la següent:

President: Sr. Josep Morgades Pla
Vicepresidenta: Sra. Maria Teresa Vila Abril
Secretària: Sra. Josefa Rosich Rovira
Tresorer: Sr. Carlos Sancho Madruga
Vocal: Sra. Teresita Parera Fontcuberta
Vocal: Sr. Francesc Suades Faceiras
Vocal: Sr. Josep Sánchez Vico
Vocal: Sr. Joan Antoja Serra
Vocal: Sr. Miquel Montané Berney

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

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 2018	EXERCICI 2017
Excedent de l'exercici	-24.991,94	178.010,94
TOTAL BASE REPARTIMENT = TOTAL APLICACIÓ	-24.991,94	178.010,94
APLICACIÓ A	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Fons dotacional	-	-
Fons especial	-	-
Romanent	-	178.010,94
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-24.991,94	-
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	-	-
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	-	-
TOTAL APLICACIÓ = TOTAL BASE DE REPARTIMENT	-24.991,94	178.010,94

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 amb vida útil indefinida no s'amortitzen, però 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.

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 dividends 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 temporàries 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 temporària 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 temporàries 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 anàlisi 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.

1. 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 2018 i 2017 ha estat segons es detalla a continuació:

EXERCICI 2018:

	Saldo Inicial	Entrades o Dotacions	Correccions valor per actualització	Traspassos a altres partides	Baixes o Reduccions	Saldo Final
TERRENYS I CONSTR.						
Construccions						
Cost	617.854,80	-	-	-	-	617.854,80
Amortització Acumulada	-352.096,89	-23.179,05	-	-	-	-375.275,94
	265.757,91	-	-	-	-	242.578,86
INST. TÈCNIQ. I ALTRE IMMOB. MATERIAL						
Cost	1.329.043,97	52.244,71	-	-	-17.016,17	1.364.272,51
Amortització Acumulada	-1.265.035,38	-23.553,89	-	-	17.016,17	-1.271.573,10
	64.008,59	-	-	-	-	92.699,41
Maquinària						
Cost	339.706,08	8.479,99	-	-	-10.961,28	337.224,79
Amortització Acumulada	-318.601,56	-7.193,82	-	-	10.961,28	-314.834,10
	21.104,52	-	-	-	-	22.390,69
Utilitatge						
Cost	12.027,62	-	-	-	-5.000,67	7.026,95
Amortització Acumulada	-11.449,17	-400,66	-	-	5.000,67	-6.849,16
	578,45	-	-	-	-	177,79
Altres instal·lacions						
Cost	386.661,40	37.746,45	-	-	-744,77	423.663,08
Amortització Acumulada	-356.087,27	-10.650,69	-	-	744,77	-365.993,19
	30.574,13	-	-	-	-	57.669,89
Mobiliari						
Cost	67.144,62	406,72	-	-	-	67.551,34
Amortització Acumulada	-65.379,36	-279,80	-	-	-	-65.659,16
	1.765,26	-	-	-	-	1.892,18
Equips procés inf.						
Cost	46.383,58	5.611,55	-	-	-	51.995,13
Amortització Acumulada	-36.397,35	-5.028,92	-	-	-	-41.426,27
	9.986,23	-	-	-	-	10.568,86
Elements de transport						
Cost	477.120,67	-	-	-	-309,45	476.811,22
Amortització Acumulada	-477.120,67	-	-	-	309,45	-476.811,22
	-	-	-	-	-	-
TOTAL						
Cost	1.946.898,77	52.244,71	-	-	-17.016,17	1.982.127,31
Amortització Acumulada	-1.617.132,27	-46.732,94	-	-	17.016,17	-1.646.849,04
	329.766,50	-	-	-	-	335.278,27

EXERCICI 2017:

	Saldo Inicial	Entrades o Dotacions	Correccions valor per actualització	Traspassos a altres partides	Baixes o Reduccions	Saldo Final
TERRENYS I CONSTR.						
Construccions						
Cost	574.013,83	43.840,97	-	-	-	617.854,80
Amortització Acumulada	-329.194,10	-22.902,79	-	-	-	-352.096,89
	244.819,73	-	-	-	-	265.757,91
INST. TÈCNIQ. I ALTRE IMMOB. MATERIAL						
Cost	1.318.223,80	11.043,46	-	-	-223,28	1.329.043,97
Amortització Acumulada	-1.242.932,22	-22.326,44	-	-	223,28	-1.265.035,38
	75.291,58	-	-	-	-	64.008,59
Maquinària						
Cost	334.505,58	5.423,78	-	-	-223,28	339.706,08
Amortització Acumulada	-311.860,69	-6.964,15	-	-	223,28	-318.601,56
	22.644,89	-	-	-	-	21.104,52
Utilitatge						
Cost	12.027,62	-	-	-	-	12.027,62
Amortització Acumulada	-11.026,14	-423,03	-	-	-	-11.449,17
	1.001,48	-	-	-	-	578,45
Altres instal·lacions						
Cost	382.269,47	4.391,93	-	-	-	386.661,40
Amortització Acumulada	-346.679,18	-9.408,09	-	-	-	-356.087,27
	35.590,29	-	-	-	-	30.574,13
Mobiliari						
Cost	67.144,62	-	-	-	-	67.144,62
Amortització Acumulada	-65.069,84	-309,52	-	-	-	-65.379,36
	2.074,78	-	-	-	-	1.765,26
Equips procés inf.						
Cost	45.155,83	1.227,75	-	-	-	46.383,58
Amortització Acumulada	-31.278,32	-5.119,03	-	-	-	-36.397,35
	13.877,51	-	-	-	-	9.986,23
Elements de transport						
Cost	477.120,67	-	-	-	-	477.120,67
Amortització Acumulada	-477.018,05	-102,62	-	-	-	-477.120,67
	102,62	-	-	-	-	-
TOTAL						
Cost	1.892.237,62	54.884,43	-	-	-223,28	1.946.898,77
Amortització Acumulada	-1.572.126,32	-45.229,23	-	-	223,28	-1.617.132,27
	320.111,30	-	-	-	-	329.766,50

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

	Exercici 2018	Exercici 2017
• Construccions	66.960,05	53.622,98
• Resta d'immobilitzat Material	1.744.246,43	1.183.425,21
	1.811.206,48	1.237.048,19

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

	Exercici 2018	Exercici 2017
• Import de la subvenció pendent de traspàs (inclou impost diferit)	77.535,80	87.984,24
• Valor dels béns	181.328,24	181.328,24

El detall de l'epígraf de construccions i terrenys és el següent:

	Exercici 2018	Exercici 2017
• Valor de la construcció	242.578,86	265.757,91
• Valor del terreny	-	-

Durant el 2018 i 2017 no s'ha realitzat cap disposició o alienació per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material.

Altra informació referent a l'exercici 2018 i 2017:

- 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 2018 i 2017 ha estat el següent:

EXERCICI 2018:

	Saldo Inicial	Entrades o Dotacions	Correccions valor per actualització	Traspassos a altres partides	Baixes o Reduccions	Saldo Final
APLICACIONS INFORMÀTIQUES						
Cost	17.521,40	3.315,20	-	-	-	20.836,60
Amortització Acumulada	-12.898,67	-2.879,61	-	-	-	-15.778,28
	4.622,73		-	-	-	5.058,32

EXERCICI 2017:

	Saldo Inicial	Entrades o Dotacions	Correccions valor per actualització	Traspassos a altres partides	Baixes o Reduccions	Saldo Final
APLICACIONS INFORMÀTIQUES						
Cost	16.100,60	1.420,80	-	-	-	17.521,40
Amortització Acumulada	-9.400,08	-3.498,59	-	-	-	-12.898,67
	6.700,52		-	-	-	4.622,73

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

	Exercici 2018	Exercici 2017
• Aplicacions informàtiques	8.709,86	2.106,61

Altra informació referent a l'exercici 2018 i 2017:

- 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 2018	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
Categories				
Actius financers mantinguts per negociar	-	-	-	-
Inversions mantingudes fins al venciment	-	-	-	-
Préstecs i partides a cobrar	-	-	7.993,99	7.993,99
Actius disponibles per a la venda	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-
	-	-	7.993,99	7.993,99

Exercici 2017	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
Categories				
Actius financers mantinguts per negociar	-	-	-	-
Inversions mantingudes fins al venciment	-	-	-	-
Préstecs i partides a cobrar	-	-	25.613,27	25.613,27
Actius disponibles per a la venda	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-
	-	-	25.613,27	25.613,27

Tots els actius a llarg termini registrats tant a l'exercici 2018 com a l'exercici 2017 corresponen a Dipòsits constituïts com a garantia.

Actius financers a curt termini

Exercici 2018	ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI				
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Deutors comercials i altres ctes. a cobrar	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
Categories					
Actius financers mantinguts per negociar	-	-	-	-	-
Inversions mantingudes fins al venciment	-	-	-	-	-
Préstecs i partides a cobrar	-	-	622.377,48	41.871,17	664.248,65
Actius disponibles per a la venda	-	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-	-
	-	-	622.377,48	41.871,17	664.248,65

Exercici 2017

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	-	-	596.354,52	17.991,53	614.346,05
Actius disponibles per a la venda	-	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-	-
	-	-	596.354,52	17.991,53	614.346,05

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

- Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis: 508.608,06 euros (570.653,70 euros al 2017). Aquesta partida recull els imports pendents de cobrament originats per la prestació de serveis.
- Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades: 110.129,43 euros (25.300,82 euros al 2017). Aquesta partida recull els imports pendents de cobrament per part de la “Fundació Privada del Maresme Pro-Persones amb Disminució Psíquica”.
- Bestretes al personal: 3.639,99 euros (400 euros al 2017).
- El saldo de “crèdits, derivats i altres” per import de 41.871,17 euros (17.991,53 euros al 2017) correspon a dipòsits constituïts com a garanties de contractes amb l'Administració Pública a curt termini.

El saldo de tresoreria al tancament del present exercici i de l'exercici anterior és de 440.404,73 euros i de 821.714,42 euros respectivament.

Classificació per venciments:

	Venciment en anys dels actius financers						TOTAL
	2019	2020	2021	2022	2023	2024 i següents	
Inversions en empreses del grup i associades	-	-	-	-	-	-	-
Crèdits a empreses	-	-	-	-	-	-	-
Valors representatius de deute	-	-	-	-	-	-	-
Derivats	-	-	-	-	-	-	-
Altres actius financers	41.871,17	4.900,00	-	-	-	3.093,99	49.865,16
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	508.608,06	-	-	-	-	-	508.608,06
Clients, empreses grup i assoc.	110.129,43	-	-	-	-	-	110.129,43
Deutors diversos	-	-	-	-	-	-	-
Personal	3.639,99	-	-	-	-	-	3.639,99
Accionistes per desemb. Exigits	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	664.248,65	4.900,00	-	-	-	3.093,99	672.242,64

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 31/12/2016	-	-	-	227,33	-	227,33
+ correcció valorativa per deteriorament	-	-	-	-	-	-
- reversió del deteriorament	-	-	-	-	-	-
- sortides i reduccions	-	-	-	-	-	-
+/- traspassos i altres variacions	-	-	-	-8,47	-	-8,47
pèrdua per deteriorament a 31/12/2017	-	-	-	218,86	-	218,86
+ correcció valorativa per deteriorament	-	-	-	-	-	-
- reversió del deteriorament	-	-	-	-	-	-
- sortides i reduccions	-	-	-	-	-	-
+/- traspassos i altres variacions	-	-	-	-218,86	-	-218,86
pèrdua per deteriorament a 31/12/2018	-	-	-	-	-	-

Durant l'exercici 2018 s'ha traspassat com a incobrable definitiu, a pèrdues i guanys, 218,86 euros. No s'ha hagut de provisionar cap import.

Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys:

- Actius exercici 2018:

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	-	-	-	-	-
Actius disponib. per la venda					
valorats a valor raonable	-	-	-	-	-
valorats a cost	-	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-

- Actius exercici 2017:

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	-	-	-	-	-
Actius disponib. per la venda					
valorats a valor raonable	-	-	-	-	-
valorats a cost	-	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-

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 2018 ni al 2017, com a tals.

Passius financers a curt termini:

Exercici 2018

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	-	266.719,13	-	266.719,13
Passius a financers mantinguts per a negociar	-	-	-	-
Dèbits de cobertura	-	-	-	-
TOTAL	-	266.719,13	-	266.719,13

Exercici 2017

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	-	404.557,46	-	404.557,46
Passius a financers mantinguts per a negociar	-	-	-	-
Dèbits de cobertura	-	-	-	-
TOTAL	-	404.557,46	-	404.557,46

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

- Proveïdors: 122.733,44 euros (159.312,73 euros a l'exercici 2017).
- Creditors varis: 21.810,32 euros, correspon a la periodificació de les factures pendent de rebre a 31 de desembre (20.086,11 euros a l'exercici 2017).
- Remuneracions pendents de pagament: 122.056,62 euros (224.866,12 euros a l'exercici 2017).
- Bestretes de clients: 118,75 euros (292,50 euros a l'exercici 2017).

	Venciment en anys dels passius financers						TOTAL
	2019	2020	2021	2022	2023	2024 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	122.733,44	-	-	-	-	-	122.733,44
proveïdors, empreses grup i associades	-	-	-	-	-	-	-
creditors diversos	21.810,32	-	-	-	-	-	21.810,32
personal	122.056,62	-	-	-	-	-	122.056,62
acomptes de clients	118,75	-	-	-	-	-	118,75
Deute amb característiques especials	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	266.719,13	-	-	-	-	-	266.719,13

Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys:

Passius exercici 2018:

Categoria	Pèrdues	Beneficis	Benef. o Pèrd. Via PN	Interessos de deutes	Desp. Fin.per Aplicació del TIE
Dèbits i partides a pagar	-	-	-	3.103,81	-
Passius a VR amb canvis a PIG	-	-	-	-	-
mantinguts per negociar	-	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	3.103,81	-

Passius exercici 2017:

Categoria	Pèrdues	Beneficis	Benef. o Pèrd. Via PN	Interessos de deutes	Desp. Fin.per Aplicació del TIE
Dèbits i partides a pagar	-	-	-	1.902,34	-
Passius a VR amb canvis a PIG	-	-	-	-	-
mantinguts per negociar	-	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	1.902,34	-

Valor raonable

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

Actius financers:

Classes	Exercici 2018		Exercici 2017	
	valor raonable	valor en llibres	valor raonable	valor en llibres
Instruments de patrimoni	-	-	-	-
Valors representatius de deute	-	-	-	-
Crèdits, derivats i altres	49.865,16	49.865,16	43.604,80	43.604,80
TOTAL	49.865,16	49.865,16	43.604,80	43.604,80

Passius financers:

Classes	Exercici 2018		Exercici 2017	
	valor raonable	valor en llibres	valor raonable	valor en llibres
Deute amb entitats de crèdit	-	-	-	-
Obligacions i altres valors neg.	-	-	-	-
Derivats i altres	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

Línies de descompte i pòlisses de crèdit:

Exercici 2018:

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

Exercici 2017:

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:

	Exercici 2018	Exercici 2017
Import a l'inici de l'exercici	2.674,42	1.806,23
Import al final de l'exercici	3.886,72	2.674,42

Durant l'exercici 2018 no s'han realitzat correccions valoratives per deteriorament. Tampoc es van realitzar durant 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 2.431.183,15 euros a subvencions d'explotació (2.419.397,33 euros al 2017), 10.448,44 euros al traspàs a resultat de subvencions de capital (10.881,31 euros al 2017) i 50.674,93 euros a donatius rebuts (158.969,11 euros al 2017).

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

ORGANISME	FINALITAT	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Subvenció de les Unitats de Suport a l'Activitat Professional (USAP)	243.154,97	241.964,46
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Foment integració laboral persones amb discapacitat en els centres especials de treball	799.779,10	721.827,09
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Ajut complementari destinat al manteniment de les persones amb discapacitat en centres especials de treball	-	68.151,94
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Ajuts destinats a dues línies de suport a l'ocupació de treballadors amb discapacitat de característiques especials en centres especials de treball	499.114,68	503.957,53
Administracions locals	Suport a la integració social de persones amb discapacitat intel·lectual	58.775,56	56.002,71
Seguretat Social	Bonificacions quota patronal Centres Especials de Treball	755.985,33	728.729,44
Servei Públic d'Ocupació de Catalunya	Subvenció per a l'actuació d'experiència professional mitjançant contracte laboral del programa 30 plus	38.489,55	63.114,34
Servei Públic d'Ocupació de Catalunya	Subvenció per a l'actuació d'experiència professional mitjançant contracte laboral del programa Fem ocupació per a joves	4.245,60	3.931,20
Servei Públic d'Ocupació de Catalunya	Subvenció per al foment de la incorporació de persones en situació d'atur més grans de 45 anys al mercat de treball	2.575,65	-
Diputació de Barcelona	Subvenció a favor d'entitats sense finalitat de lucre de l'Àrea d'Atenció a les persones	4.081,85	-
Altres entitats		24.980,86	31.718,62
Donatius		50.674,93	158.969,11
TOTAL		2.481.858,08	2.578.366,44

Les principals subvencions rebudes durant l'exercici 2018 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 d'especial dificultats als centres especials de treball, d'acord a la convocatòria TSF/764/2018, de 16 d'abril del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per import de 243.154,97 euros.
- Subvenció destinada al foment de la integració laboral de persones amb discapacitat igual o superior al 33% contractades en centres especials de treball 2018, d'acord amb la convocatòria TSF/764/2018 de 16 d'abril del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya per import de 799.779,10 euros.
- Subvencions destinades a dues línies de suport a l'ocupació de treballadors amb discapacitat de característiques especials en centres especials de treball pel 2018, d'acord amb la convocatòria TSF/1946/2018 d'1 d'agost del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya per import de 499.114,68 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 755.985,33 euros.
- Subvencions destinades a l'actuació d'experiència professional mitjançant contracte laboral del Programa 30 Plus, d'acord amb la convocatòria TSF/1706/2017 de 12 de juliol del Servei d'Ocupació de Catalunya per import de 38.489,55 euros.
- Subvenció destinada a la realització de les actuacions del Programa Fem Ocupació per a Joves del Servei d'Ocupació de Catalunya d'acord amb la convocatòria TSF/2936/2017 d'1 de desembre per import de 4.245,60 euros .
- Subvencions destinades al foment de la incorporació de persones en situació d'atur més grans de 45 anys al mercat de treball d'acord amb la convocatòria TSF/1939/2018 d'1 d'agost del Servei d'Ocupació de Catalunya per import de 2.575,65 euros.
- Subvenció per a l'atorgament de subvencions a favor d'entitats sense finalitat de lucre de l'Àrea d'Atenció a les Persones, per a l'exercici 2018, en l'àmbit de benestar social, l'àmbit d'igualtat i Ciutadania, l'àmbit del Respir i l'àmbit de Serveis de Tutela de la Diputació de Barcelona d'acord amb la convocatòria 201820185120009543 per import de 4.081,85 euros.
- Subvenció per el finançament de Projectes Singulars, que promou el servei Públic d'Ocupació de Catalunya d'acord amb la convocatòria TSF/2159/2018 de 14 de setembre. L'import atorgat ha estat de 99.638,14€, import que s'imputarà al Compte de Pèrdues i Guanyos durant l'exercici 2019 per què hi hagi una correcta correlació entre ingressos i despeses.
- Subvenció del Programa de Treball i Formació d'acord amb la convocatòria TSF/2265/2018 d'1 d'octubre del Servei d'Ocupació de Catalunya. L'import atorgat ha estat de 230.606,40 euros, dels quals s'han imputat a ingressos de l'exercici 453,21 euros.

La resta s'imputarà al compte de pèrdues i guanys durant el 2019 correlacionant les despeses amb els ingressos.

Les principals subvencions rebudes durant l'exercici 2017 van ser:

- 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/1262/2017, de 26 de maig. L'import rebut durant l'exercici 2017 per aquest concepte ha estat de 241.964,46 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/1262/2017 de 26 de maig. L'import rebut durant l'exercici 2017 per aquest concepte ha estat de 721.827,09 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 68.151,94 euros.
- Subvencions destinades a dues línies de suport a l'ocupació de treballadors amb discapacitat de característiques especials en centres especials de treball pel 2017, d'acord amb la convocatòria TSF/2945/2017 de 20 d'octubre. L'import rebut ha estat de 503.957,53 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 728.729,44 euros.
- Subvencions destinades a l'actuació d'experiència professional mitjançant contracte laboral del Programa 30 Plus, d'acord amb la convocatòria TSF/284/2016 de 24 d'octubre. L'import rebut ha estat de 63.114,34 euros.
- Subvencions destinades a l'actuació d'experiència professional mitjançant contracte laboral del Programa Fem Ocupació per a joves, d'acord amb la convocatòria TSF/1910/2016 de 29 de juliol. L'import rebut ha estat de 3.931,20 euros.

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

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Saldo a l'inici de l'exercici	33.318,06	-
(+) Rebudes en l'exercici (net efecte impositiu)	2.747.258,94	2.452.715,39
(+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions	-	-
(-) Subvencions traspassades a resultats de l'exercici (net efecte imp.)	-2.431.183,15	-2.419.397,33
(+) Efecte impositiu	-	-
(-) Imports tornats	-	-
(+/-) Altres moviments	-	-
Saldo al final de l'exercici	349.393,85	33.318,06

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

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Saldo a l'inici de l'exercici	79.185,82	88.979,00
(+) Rebudes en l'exercici (net efecte impositiu)	-	-
(+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions	-	-
(-) Subvencions traspassades a resultats de l'exercici (net efecte imp.)	-10.448,44	-10.881,31
(+) Efecte impositiu	1.044,84	1.088,13
(-) Imports tornats	-	-
(+/-) Altres moviments	-	-
Saldo al final de l'exercici	69.782,22	79.185,82

15. Situació fiscal

Impost sobre Beneficis

La Fundació Ceo del Maresme, com a entitat sense ànim de lucre aollida 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 2018

Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	Compte de resultats		Ingressos i despeses imputats directament al Patrimoni Net		
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions	
					-
Impost sobre Societats	-	-	-	-	-
Diferències permanents	24.991,94	-	-	-	-
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 2017

Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	Compte de resultats		Ingressos i despeses imputats directament al Patrimoni Net		
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions	
					-
Impost sobre Societats	-	-	-	-	-
Diferències permanents	-	-178.010,94	-	-	-
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 pendents 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 2018, és de 7.753,58 euros (8.798,42 euros en l'exercici anterior) i corresponen a l'efecte fiscal de les subvencions. El moviment durant l'exercici ha estat de 1.044,84 euros (1.088,13 euros en l'exercici anterior).

Administracions Públiques

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

	Exercici 2018	Exercici 2017
AAPP per subvencions concedides	1.109.148,39	637.433,61
Total AAPP deutora	1.109.148,39	637.433,61
HP creditora per IRPF	52.749,19	52.650,94
HP creditora per IVA	105.116,62	105.736,21
Organismes s. Social creditors	51.875,90	45.838,77
Altres	782,27	547,61
Total AAPP creditora	210.523,98	204.773,53

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 2018	Exercici 2017
1. Consum de mercaderies	-	-
2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	241.791,05	226.223,77
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte Nacionals :	243.003,35	227.091,96
b) Variació d'existències	-1.212,30	-868,19
3. Càrregues socials	1.283.391,50	1.199.008,17
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.240.768,10	1.156.624,36
b) Aportacions i dotacions per a pensions	-	-
c) Altres càrregues socials	42.623,40	42.383,81
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	-3.920,23	-6.759,95
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		
	2018	2017		2018	2017
Aprovisionaments	211.776,69	200.253,43	Aprovisionaments	30.014,36	25.970,34
Despeses de personal	4.660.789,35	4.345.384,26	Despeses de personal	626.742,57	755.172,07
Serveis exteriors i altres	218.703,18	195.555,70	Serveis exteriors i altres	123.068,99	183.326,02
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions	-	-	Pèrdues, deteriorament i variació de provisions	-	-
Altres excepcionals	-	-	Altres excepcionals	637,14	3.057,63
Amortització de l'immobilitzat	49.612,55	48.727,82	Amortització de l'immobilitzat	-	-
Despeses financeres	-	-	Despeses financeres	3.103,81	1.902,34
TOTAL DESPESES FUNDACIONALS	5.140.881,77	4.789.921,21	TOTALS DESPESES NECESSÀRIES	783.566,87	969.428,40

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 2018	Exercici 2017
Total Ingressos	5.899.456,70	5.937.360,55
- Despeses Necessàries	-783.566,87	-969.428,40
RENDES NETES	5.115.889,83	4.967.932,15
	70%	70%
70% s/RENDES NETES	3.581.122,88	3.477.552,51

El 70% de les rendes netes ascendeixen a 3.581.122,88 euros (3.477.552,51 euros al 2017) i les despeses fundacionals a 5.140.881,77 euros (4.789.921,21 euros al 2017). Per tant, es satisfà el criteri legal de destinar un mínim del 70% a les finalitats fundacionals.

Detallem a continuació els anys 2016-2015:

DESPESES FUNDACIONALS			DESPESES NECESSÀRIES		
	2016	2015		2016	2015
Aprovisionaments	203.308,79	199.981,91	Aprovisionaments	26.583,30	28.102,67
Despeses de personal	3947.094,67	3.738.405,55	Despeses de personal	610.975,92	606.134,99
Serveis exteriors i altres	189.340,42	188.347,04	Serveis exteriors i altres	189.781,31	110.355,18
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions	-	-	Pèrdues, deteriorament i variació de provisions	-	-
Altres excepcionals	-	-	Altres excepcionals	2.648,40	237,32
Amortització de l'immobilitzat	84.963,09	65.617,89	Amortització de l'immobilitzat	-	-
Despeses financeres	-	-	Despeses financeres	1.634,64	9.131,33
TOTAL DESPESES FUNDACIONALS	4.424.706,97	4.192.352,39	TOTALS DESPESES NECESSÀRIES	831.623,57	753.961,49

El CEO va destinar 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	-831.623,57	-753.961,49
RENDES NETES	4.550.849,59	4.245.223,39
	70%	70%
70% s/RENDES NETES	3.185.594,71	2.971.656,37

A continuació, detallem les partides significatives corresponents a l'exercici 2018 a través de les quals es pot comprovar el compliment de les finalitats:

	Manipulats	Jardineria	Serveis	Neteja	Reciclatge	Can Parcala	TOTAL
Compres	22.348,57	118.467,94	128,57	29.800,49	22.916,71	18.114,41	211.776,69
Despeses de personal	937.922,17	2.130.946,88	216.662,55	897.065,45	389.558,50	88.633,80	4.660.789,35
Serveis exteriors i altres	48.114,25	112.175,95	174,49	19.238,69	32.160,12	6.839,68	218.703,18
Amortitzacions	7.604,72	34.524,49	99,2	4.747,41	1.958,68	678,05	49.612,55
TOTAL	1.015.989,71	2.396.115,26	217.064,81	950.852,04	446.594,01	114.265,94	5.140.881,77

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 2018 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 de la Fundació CEO del Maresme per la imputació de costos comuns que està registrat a l'actiu corrent per import de 110 mil euros (25 mil euros al 2017). Els costos comuns són repartits entre les citades entitats.

25. Altra informació

La composició del Patronat es detalla a la Nota 1.

No existeixen remuneracions al patronat ni 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 2018 per categories i sexes, és:

	Total	Homes	Dones
Alts directius	-	-	-
Resta personal directiu	6	3	3
Tècnics i professionals	5	1	4
Empleats de tipus administratiu	4	-	4
Resta de personal qualificat	39	31	8
Personal de neteja	22	-	22
Treballadors amb discapacitat intel·lectual	201	145	56
Total ocupació mitjana	277	180	97

A l'exercici 2017:

	Total	Homes	Dones
Alts directius	-	-	-
Resta personal directiu	6	3	3
Tècnics i professionals	4	1	3
Empleats de tipus administratiu	4	-	4
Resta de personal qualificat	38	31	7
Personal de neteja	16	-	16
Treballadors amb discapacitat intel·lectual	201	145	56
Total ocupació mitjana	269	180	89

Els honoraris meritats durant el present i l'anterior exercici per AUREN AUDITORES SP, SLP, en concepte d' auditoria de comptes i altres serveis prestats pels auditors de comptes, i els honoraris meritats per altres societats que utilitzen la marca Auren han estat els següents:

AUREN AUDITORES SP, SLP	Exercici 2018	Exercici 2017
Honoraris per auditoria de comptes	7.815,00	7.728,00
Altres honoraris per serveis prestats	-	-
Altres societats Auren	968,00	-
Total	8.783,00	7.728,00

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
Tesoreria General de la Seguridad Social, garantia per respondre del pagament de totes i cadascun dels deutes futurs	3.000,00	Caixabanc.S.A.	Indefinit
Fundació el Maresme, respondre pel concert presentat per la Llar Santa Maria davant del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Gener. Catalunya	15.649,38	Triodos Bank	31/12/2029
TOTAL	38.310,91		

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 2018	Exercici 2017
Manipulats	452.593,50	482.386,48
Jardineria	1.639.815,53	1.604.523,42
Neteja	737.259,27	641.100,93
Reciclatge	344.195,94	346.370,12
Can Parcala	74.677,35	66.313,49
Quotes socis	52.040,07	52.616,84
Altres	-	24.580,85
Total	3.300.581,66	3.217.892,13

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	TOTAL
Total Ingressos	1.114.615,47	2.803.850,09	236.626,93	1.105.133,46	519.135,72	120.095,03	5.899.456,70
Total Despeses	-1.214.036,55	-2.755.220,36	-236.626,93	-1.062.303,94	-533.923,16	-122.337,70	-5.924.448,64
Resultat	-99.421,08	48.629,73	-	42.829,52	-14.787,44	-2.242,67	-24.991,94

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 8.792,99 euros, que representen un 7,16 % del total del saldo de proveïdors (a l'exercici anterior eren 6.081,13 euros que representaven un 3,82 % 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 2019, s'aconsegueixi aquesta fita.

29. Declaració responsable

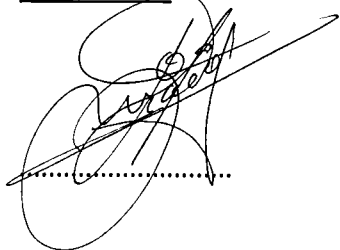
D'acord amb els estatuts, els màxims responsables de l'entitat són els membres del Patronat. Aquests no perceben cap tipus de retribució ni dinerària ni en espècie per l'exercici del seu càrrec.

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.

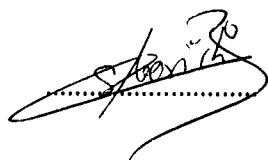
No existeix cap declaració responsable presentada al Protectorat.

A Mataró a 10 d'abril de 2019, queda formulat el Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guany, 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 2018, i numerats correlativament de l'1 al 52, 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



SECRETARIA
Sra. JOSEFA ROSICH ROVIRA
DNI: 33.926.110Y

