

**ASSOCIACIÓ MONTSENY-GUILLERIES PER A
PERSONES AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL**

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

AL

31 DE DESEMBRE DE 2015

09/2016 - INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS DE L'ASSOCIACIÓ MONTSENY-GUILLERIES PER A PERSONES AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL (AMG) A 31 DE DESEMBRE DE 2015.

A la Junta Directiva de l'AMG,

Hem auditat els comptes anuals de l'AMG, que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2015, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria econòmica corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, confeccionats segons els models i les instruccions facilitades per la Direcció General de l'ICASS.

Responsabilitat de la Direcció de l'Entitat en relació amb els comptes anuals

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

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria, i sobre la correcta segregació dels ingressos i despeses corresponents a les diverses activitats, així com sobre la raonabilitat dels criteris emprats per a la distribució dels ingressos i despeses comuns a diverses activitats, i la certesa i veracitat de les dades incloses en la nota 3 d'Aplicació de Resultats de la memòria econòmica.

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

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

Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'AMG a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts. I també es considera adequada la segregació d'ingressos i despeses de les diverses activitats, raonable la seva distribució, així com certa i veraç la informació donada en la nota 3 de la Memòria Econòmica.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la nota 15.6 de la memòria adjunta que indica que una part important dels ingressos de l'entitat provenen de les diverses subvencions que es reben de les institucions oficials, de la facturació a l'Ajuntament d'Arbúcies i de la renovació dels diferents serveis que es realitzen al sector públic. I en conseqüència existeix una gran dependència de l'entitat d'aquestes ajudes i ingressos.

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

Bou Mias Antoni

Any 2016 Núm. 20/16/10597
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

Girona, 30 de juny de 2016

ANTONI BOU I MIÀS – Auditor – Núm. ROAC 2063

C/ Sèquia, 11, 4^a planta – 17001 GIRONA

ICASS

**ASSOCIACIÓ MONTSENY-GUILLERIES PER A PERSONES
AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL**

N.I.F. G-17053588

Exercici 2015

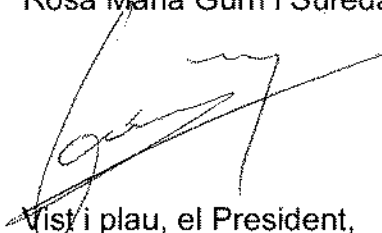
La Sra. ROSA MARIA GURRI I SUREDA, en qualitat de Directora de l'ASSOCIACIÓ MONTSENY-GUILLERIES PER A PERSONES AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL, a Arbúcies, 28 de juliol de 2016,

CERTIFICA

Que les dades que consten en el Balanç, Compte de Pèrdues i Guanys, Estat de Canvis en el Patrimoni Net, Memòria, Annex I i Annex II, reflecteixen la realitat de l'entitat i que els principis seguits per reflectir aquesta, responen a criteris de fiabilitat i raonabilitat.



La Directora,
Rosa Maria Gurri i Sureda.



Vist i plau, el President,
Joaquim Pintu i Salvans.

DADES D'IDENTIFICACIÓ DE L'ENTITAT

Denominació: ASSOCIACIÓ MONTSENY-GUILLERIES PER A
PERSONES AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL

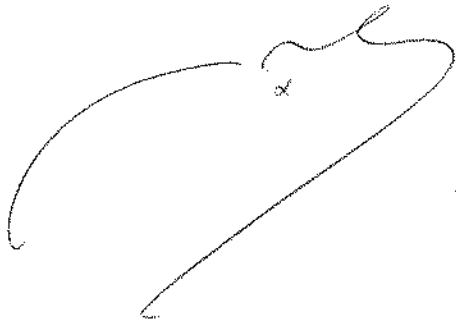
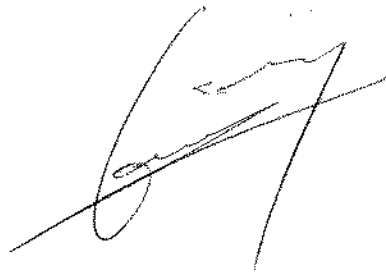
Adreça: CAMÍ DEL MOLÍ, S/N.

Població: ARBÚCIES C.P.: 17401

Telèfon: 972.86.08.15 FAX: 972.86.06.22

E-mail: associacio@montsenyguilleries.cat

CIF: G-17053588

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop on the left and a smaller, more intricate mark on the right.A handwritten signature in black ink, featuring a large, stylized initial 'G' followed by several sharp, intersecting lines.

BALANÇ DE SITUACIÓ
COMpte DE PÈRDUES I GUANYS
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
I
MEMÒRIA ECONÒMICA

Exercici 2015

I.- BALANÇ DE SITUACIÓ DE L'ENTITAT
ASSOCIACIÓ MONTSENY GUILLERIES PER A PERSONES
AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL

N.I.F. G-17053588

Exercici 2015

| BALANÇ ABREUJAT DE L'ENTITAT. EXERCICI 2015 | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| ACTIU | NOTES DE LA MEMÒRIA | 31.12.15 | 31.12.14 |
| A) ACTIU NO CORRENT | | 712.115,69 | 418.202,85 |
| I. Immobilitzat intangible | 8 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Concessions administratives | | | |
| 2. Aplicacions informàtiques | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament | | | |
| 4. Altres immobilitzats intangibles | | | |
| 5. Acomptes | | | |
| II. Immobilitzat material | 5 | 711.902,16 | 417.989,32 |
| 1. Terrenys i Construccions | | 651.127,65 | 368.713,91 |
| 2. Instal·lacions, maquinària i utilatge | | 36.248,36 | 20.153,96 |
| 3. Mobiliari i Equips per a processam.d'informació | | 19.674,77 | 19.631,73 |
| 4. Altre immobilitzat material | | 4.851,38 | 9.489,72 |
| 5. Immobilitzacions materials en curs i acomptes | | 0,00 | 0,00 |
| III. Inversions immobiliàries | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Terrenys i béns naturals | | | |
| 2. Construccions | | | |
| IV. Béns del patrimoni cultural | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Béns immobles | | | |
| 2. Arxius, Biblioteques i Museus | | | |
| 3. Béns mobles | | | |
| 4. Acomptes | | | |
| V. Inversions en entitats del grup i associades II.t. | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Instruments de patrimoni | | | |
| 2. Crèdits a entitats | | | |
| 3. Valors representatius de deute | | | |
| VI. Inversions financeres a llarg termini | | 213,53 | 213,53 |
| 1. Instruments de patrimoni | | | |
| 2. Crèdits a tercers | | | |
| 3. Valors representatius de deute | | | |
| 4. Altres actius financers | 10.1 | 213,53 | 213,53 |
| VII. Actius per impost diferit | | 0,00 | 0,00 |
| B) ACTIU CORRENT | | 988.813,17 | 1.235.392,66 |
| I. Existències | | 0,00 | 0,00 |
| II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar. | 10,5 | 375.217,05 | 509.337,45 |
| 1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis | | 295.817,69 | 309.207,81 |
| 2. Deutors, entitats del grup, assoc., i altr.p.vincul. | | | |
| 3. Patrocinadors | | | |
| 4. Altres deutors | | | |
| 5. Personal | | | |
| 6. Actius per impost corrent | | | |
| 7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques | | 79.399,36 | 200.129,64 |
| 8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents | | | |
| III. Inversions en entitats del grup i associades c.t. | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Instruments de patrimoni | | | |
| 2. Crèdits a entitats | 10,1 | | |
| 3. Valors representatius de deute | | | |
| 4. Altres actius financers | | | |
| IV. Inversions financeres a curt termini | | 412.814,61 | 609.052,59 |
| 1. Instruments de patrimoni | | | |
| 2. Crèdits a tercers | | 1.828,11 | 1.985,62 |
| 3. Valors representatius de deute | | | |
| 4. Altres actius financers | 10.1 | 410.986,50 | 607.066,97 |
| V. Periodificacions a curt termini | | 0,00 | 1.496,45 |
| VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents | | 200.781,51 | 115.506,17 |
| 1. Tresoreria | | 200.781,51 | 115.506,17 |
| 2. Altres actius líquids equivalents | | | |
| TOTAL ACTIU (A+B) | | 1.700.928,86 | 1.653.595,51 |

(Dades en euros).

| PATRIMONI NET I PASSIU | NOTES DE LA MEMÒRIA | 31.12.15 | 31.12.14 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| A) PATRIMONI NET | | 1.622.485,84 | 1.506.403,19 |
| A-1) Fons propis | 12 | 1.433.879,22 | 1.306.735,35 |
| I. Fons Dotacionals | | 1.313.905,90 | 1.159.671,21 |
| 1. Fons dotacionals o fons socials | | 1.313.905,90 | 1.159.671,21 |
| 2. Fons dotacionals o fons socials pend.de desemb. | | | |
| II. Fons especials | | 0,00 | 0,00 |
| III. Excedents d'exercicis anteriors | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Romanent | | | |
| 2. Excedents negatius d'exercicis anteriors | | | |
| IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatut. | | 0,00 | 0,00 |
| V. Excedent de l'exercici (positiu o neg.) | | 119.973,32 | 147.064,14 |
| VI. Aportacions per a compensar pèrdues | | 0,00 | 0,00 |
| A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres aj. | 13 | 188.606,62 | 199.667,84 |
| 1. Subvencions oficials de capital | | 62.020,03 | 66.318,00 |
| 2. Donacions i llegats de capital | | | |
| 3. Altres subvencions, donacions i llegats | | 126.586,59 | 133.349,84 |
| 4. Ingressos fiscals a distribuir | | | |
| B) PASSIU NO CORRENT | | 0,00 | 0,00 |
| I. Provisions a llarg termini | | 0,00 | 0,00 |
| II. Deutes a llarg termini | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit | | | |
| 2. Creditors per arrendament financer | | | |
| 3. Altres deutes a llarg termini | | | |
| III. Deutes amb entitats de grup i associades a ll.t. | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Passius per impost diferit | | 0,00 | 0,00 |
| V. Periodificacions a llarg termini | | 0,00 | 0,00 |
| C) PASSIU CORRENT | | 78.443,02 | 147.192,32 |
| I. Provisions a curt termini | | 0,00 | 0,00 |
| II. Deutes a curt termini | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit | | | |
| 2. Creditors per arrendament financer | | | |
| 3. Altres deutes a curt termini | | | |
| III. Deutes amb entitats de grup i associades a c.t. | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar | 11 | 78.443,02 | 87.201,56 |
| 1. Proveïdors | | 21.189,02 | 27.986,44 |
| 2. Creditors variis | | | |
| 3. Personal (remuneracions pendents de pagament) | | 18.450,55 | 17.941,50 |
| 4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques | | 38.803,45 | 41.273,62 |
| 5. Acomptes d'usuaris | | | |
| V. Periodificacions a curt termini | | 0,00 | 59.990,76 |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C) | | 1.700.928,86 | 1.653.595,51 |

(Dades en euros).

II.- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DE L'ENTITAT
ASSOCIACIÓ MONTSENY GUILLERIES PER A PERSONES
AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL

N.I.F. G-17053588

Exercici 2015

| COMpte DE PÈRDUES I GUANYs ABREUJAT DE L'ENTITAT. EXERCICI 2015 | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | NOTES DE LA MEMÒRIA | 31.12.15 | 31.12.14 |
| 1. Ingressos per les activitats | | 1.021.466,16 | 1.037.505,15 |
| a) Vendes i prestacions de serveis | | 381.595,86 | 383.678,05 |
| b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic | | 179.924,17 | 91.458,95 |
| c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·lab. | 15 | 21.228,08 | 17.199,00 |
| d) Subvencions oficials a les activitats | 13 | 409.284,87 | 427.257,64 |
| e) Donacions i altres ingressos per a activitats | 13 | 29.433,18 | 117.911,51 |
| f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici | | | |
| g) Reintegrant de subv., donac. i llegats rebuts | | | |
| 2. Ajuts concedits i altres despeses | | 0,00 | 0,00 |
| a) Ajuts concedits | | | |
| b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern. | | | |
| 3. Variació d'existènc.prod.acabats i en curs fabric. | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Aprovisionaments | | -122.577,19 | -155.431,41 |
| a) Consums i deteriorament d'existències | 15 | -77.756,04 | -70.571,29 |
| b) Treballs realitzats per altres entitats | | -44.821,15 | -84.860,12 |
| 6. Altres ingressos de les activitats | | 4.230,82 | 5.848,27 |
| a) Ingressos per arrendaments | | | |
| b) Altres ingressos access. i altres de gestió corrent | | 4.230,82 | 5.848,27 |
| 7. Despeses de personal | 15 | -662.882,74 | -633.264,52 |
| 8. Altres despeses d'explotació | | -109.660,06 | -101.024,28 |
| a) Serveis exteriors | | -108.139,20 | -99.550,57 |
| a1) Investigació i desenvolupament | | | |
| a2) Arrendaments i cànon | | | |
| a3) Reparacions i conservació | | -36.748,50 | -31.354,84 |
| a4) Serveis professionals independents | | -14.087,06 | -14.487,44 |
| a5) Transports | | -38,42 | -25,44 |
| a6) Primes d'assegurances | | -11.849,42 | -11.552,42 |
| a7) Serveis bancaris | | -1.928,43 | -1.840,82 |
| a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques | | -50,00 | -616,35 |
| a9) Subministraments | | -15.576,58 | -17.075,73 |
| a10) Altres serveis | | -27.860,79 | -22.597,53 |
| b) Tributs | | -1.520,86 | -1.473,71 |
| c) Pèrdues, deter.i variac.prov.per operac. de les activ. | 15 | | |
| d) Altres despeses de gestió corrent | | | |
| 9. Amortització de l'immobilitzat | 5, 8 | -32.366,30 | -32.060,51 |
| 10. Subvencions, donacions i llegats trasp. al resultat | 13 | 13.686,85 | 15.735,71 |
| 11. Excés de provisions | | 0,00 | 0,00 |
| 12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immob. | | 0,00 | 0,00 |
| a) Deterioraments i pèrdues | | | |
| b) Resultats per alienacions i altres | | | |
| 13. Altres resultats | | -1.770,97 | 0,00 |
| I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13) | | 110.126,57 | 137.308,41 |
| 14. Ingressos financers | | 12.242,63 | 12.282,47 |
| 15. Despeses financeres | | 0,00 | 0,00 |
| 16. Variació de valor raonable en instruments financers | | 0,00 | 0,00 |
| 17. Diferències de canvi | | 0,00 | 0,00 |
| 18. Deterioram.i resultat per alienac.d'instrum.financers | | 0,00 | 0,00 |
| a) Deterioraments i pèrdues | | | |
| b) Resultats per alienacions i altres | | | |
| II. RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18) | | 12.242,63 | 12.282,47 |
| III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II) | | 122.369,20 | 149.590,88 |
| 19. Impostos sobre beneficis | 14 | -2.395,88 | -2.526,74 |
| IV. RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19) | | 119.973,32 | 147.064,14 |

(Dades en euros)

III.- ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'ENTITAT

ASSOCIACIÓ MONTSENY GUILLERIES PER A PERSONES
AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL

N.I.F. G-17053588

Exercici 2015

ASSOCIACIÓ MONTSENY-GUILLERIES PER A PERSONES AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL
NIF: G-17053588

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'ENTITAT. EXERCICI 2013

| | Fons | | Excedents exercicis anteriors | Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries | Excedent de l'exercici | Aportacions per a compensar pèrdues | Subvencions donacions i llegats rebuts | TOTAL |
|---|--------------|-------------------------|-------------------------------|--|------------------------|-------------------------------------|--|--------------|
| | Total | Pendents de desemborsar | | | | | | |
| C. SALDO FINAL DE L'ANY 2013 | 1.132.030,10 | | -1.828,60 | | 22.205,16 | | 298.782,34 | 1.451.189,00 |
| I. Ajustaments per canvis de criteri exercici 2013 | | | | | | | | |
| II. Ajustaments per errors exercici 2013 | | | | | | | | |
| D. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2014 | 1.132.030,10 | | -1.828,60 | | 22.205,16 | | 298.782,34 | 1.451.189,00 |
| I. Excedent de l'exercici | | | | | 147.064,14 | | | 147.064,14 |
| II. Total ingressos i despeses reconegudes en el patrimoni net | | | | | | | | |
| III. Operacions de patrimoni net | | | | | | | | |
| 1. Augments de fons dotacionals/fons especials | | | | | | | -83.378,79 | -83.378,79 |
| 2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons especials | | | | | | | 4.500,00 | 4.500,00 |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes) | | | | | | | -87.878,79 | -87.878,79 |
| 4. Altres aportacions | 7.264,55 | | | | | | | 7.264,55 |
| III. Altres variacions de patrimoni net | 20.376,56 | | 1.828,60 | | -22.205,16 | | -15.735,71 | -15.735,71 |
| E. SALDO FINAL DE L'ANY 2014 | 1.159.671,21 | | 0,00 | | 147.064,14 | | 199.667,84 | 1.506.403,19 |
| I. Ajustaments per canvis de criteri exercici 2014 | | | | | | | | |
| II. Ajustaments per errors exercici 2014 | | | | | | | | |
| D. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2015 | 1.159.671,21 | | 0,00 | | 147.064,14 | | 199.667,84 | 1.506.403,19 |
| I. Excedent de l'exercici | | | | | 119.973,32 | | | 119.973,32 |
| II. Total ingressos i despeses reconegudes en el patrimoni net | | | | | | | | |
| III. Operacions de patrimoni net | | | | | | | | |
| 1. Augments de fons dotacionals/fons especials | | | | | | | 2.625,63 | 2.625,63 |
| 2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons especials | | | | | | | 2.625,63 | 2.625,63 |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes) | | | | | | | | 0,00 |
| 4. Altres aportacions | 7.170,55 | | | | | | | 7.170,55 |
| III. Altres variacions de patrimoni net | 147.064,14 | | | | -147.064,14 | | -13.686,85 | -13.686,85 |
| E. SALDO FINAL DE L'ANY 2015 | 1.313.905,90 | | 0,00 | | 119.973,32 | | 188.606,62 | 1.622.485,84 |

(Dades en euros).

IV.- MEMÒRIA ECONÒMICA

ASSOCIACIÓ MONTSENY GUILLERIES PER A PERSONES
AMB DISCAPATITAT INTEL·LECTUAL

N.I.F. G-17053588

Exercici 2015

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

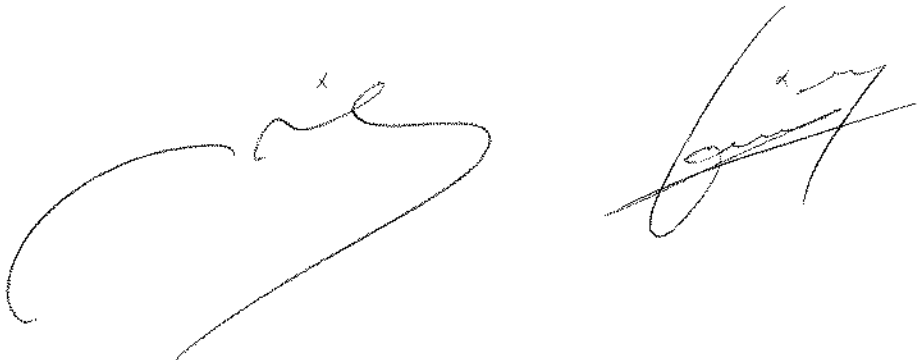
L'objecte social de l'entitat és el de promoure i fomentar la prevenció, l'educació, la formació professional, l'activitat laboral, el lleure, l'atenció residencial i l'assistència sanitària, psicològica, cultural i social de les persones amb discapacitat intel·lectual.

L'entitat té com a activitats les següents:

- Taller Ocupacional, en 2 serveis:
 - Servei de Teràpia Ocupacional (STO)
 - Servei Ocupacional d'Inserció (SOI)
- Unitats de Suport a l'Activitat Professional (USAP), abans Serveis Complementaris d'Ajustament Personal i Social (SCAPS),
- Pis Residència pels disminuïts (RESID),
- Centre Especial de Treball (CET),
- Altres Activitats, que inclou:
 - Les activitats d'Associació, que realitzen directament els socis de l'entitat.
 - L'activitat de Transport.
 - L'activitat de Menjador.

Cal comentar, que de totes aquestes activitats, les que s'han de considerar subvencionades per l'ICASS són STO, SOI, USAP i RESID. A partir del 01-10-2015 aquestes activitats estan concertades. Els tipus de programes per finançar són el 322 Tallers i el 324 Atenció especialitzada en Llars residències i pisos.

L'adreça del Centre és Camí del Molí, S/N, d'Arbúcies.



ASSOCIACIÓ MONTSENY-GUILLERIES PER A PERSONES
AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL

NIF: G-17053588

Exercici 2015

Es tracta d'una Associació, en règim d'autonomia, sense finalitat lucrativa, regida per la Junta Directiva, i registrada amb el núm. 501 de la Secció 1ª del Registre de Girona de la Direcció General de Dret i d'Entitats Jurídiques del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya.

La Junta Directiva és la següent:

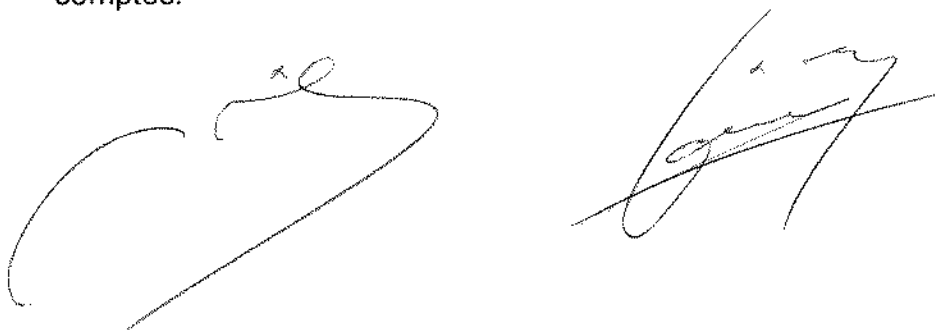
President: Joaquim Pintu i Salvans
Vice-presid.: Jordi Callís i Ferrer
Secretari: Rafel Vilà i Nogueras
Tresorera: Núria Ribera i Sitjes
Vocals: Francesc Batlle i Mosoll
Mª Dolors Gómez i Torres
Rosa Mª Gurri i Sureda
Josep Lluís Manzano i Lorenzo
Joaquim Mateu i Gasquet
Dolors Pallarols i Hortal
Lluís Ribera i Sitjes
Marta Rodrigo i Canaleta
Manel Serras i Vila
Mª Pilar Soler i Mateu

2. BASE DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

1. Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.

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.



No s'estima necessari subministrar informació complementària addicional a la preceptuada per les disposicions legals per a la consecució de la imatge fidel, encara que es pugui incloure informació diversa per ampliar o facilitar la comprensió d'alguns determinats apartats.

2. Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

3. Comparació de la informació

No hi ha cap raó excepcional que impedeixi la comparació dels dos exercicis en els presents comptes anuals.

4. Agrupació de partides

El desglossament de les partides que han estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de pèrdues i guanys i en l'estat de canvis en el patrimoni net, figura en els diferents apartats d'aquesta memòria.

5. Elements recollits en diverses partides

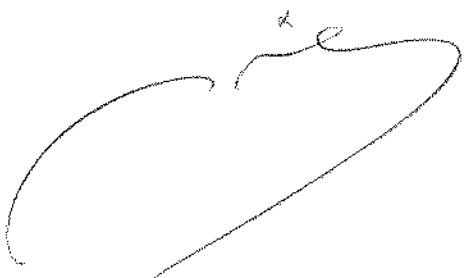
No hi ha elements patrimonials que estiguin registrats en dues o més partides del balanç.

6. Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat canvis en criteris comptables durant l'exercici.

7. Correcció d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a tornar a formular els comptes. Els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a



ASSOCIACIÓ MONTSENY-GUILLERIES PER A PERSONES
AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL

NIF: G-17053588

Exercici 2015

tancament de l'exercici, han estat esmentats en els seus apartats corresponents.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS


El resultat obtingut per l'entitat en el present exercici és un benefici de 119.973,32€, i el seu desglossament entre les diferents activitats es troba en l'annex I d'aquests comptes anuals. El resultat obtingut per les activitats que es troben subvencionades per l'ICASS (quin desglossament es troba explicat en el punt 1 d'aquesta memòria) és un benefici de 44.169,08 €, i ve detallat en l'annex II d'aquests comptes anuals.

La proposta d'aplicació de l'excedent global de l'entitat de l'exercici és la següent:

| | Exercici 2015 |
|---|-------------------|
| Excedent de l'exercici | 119.973,32 |
| TOTAL | 119.973,32 |
| | Exercici 2015 |
| Fons dotacional o fons social | 119.973,32 |
| Fons especials | |
| Romanent | |
| Excedents pend. d'aplicació en activ.estatutàries | |
| Compens. d'excedents negatius d'exerc.anteriors | |
| TOTAL | 119.973,32 |

La Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal del Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya no ha determinat cap excedent de l'exercici 2014 a compensar amb inversions futures.

Cal dir que el total d'inversió realitzada en aquest exercici, una vegada descomptades les subvencions rebudes destinades a les mateixes (tal i com consta en el punt 5 d'aquesta memòria) és de 323.653,51 € en immobilitzat material. D'aquestes, hi ha 321.518,07 € que corresponen a



inversions de l'activitat del CET, 1.636,35 € que corresponen a inversions de l'activitat de Residència i 499,09 € que corresponen a totes les activitats de l'entitat.

Les inversions d'aquest exercici 2015 supera amb escreix l'excedent de l'exercici 2015.

Pel que fa al detall de les inversions, és el que es detalla al punt 5 d'aquesta memòria.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

1. Immobilitzat intangible

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

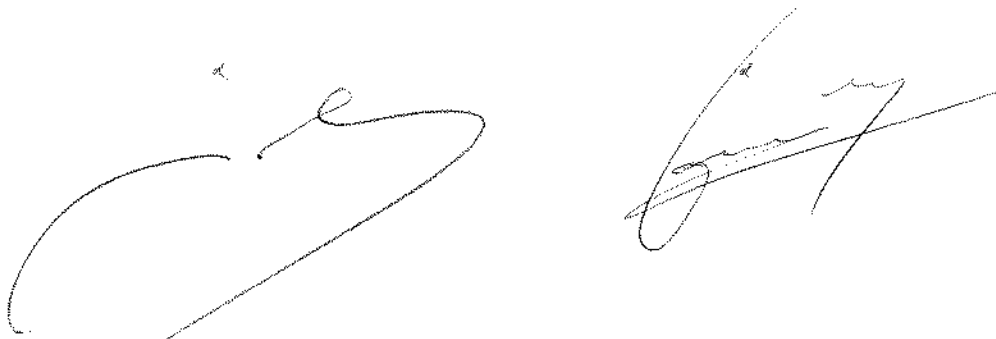
La Societat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors.

- Aplicacions informàtiques: Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de la Societat es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de 3 anys.

L'entitat no té actius intangibles amb una vida útil indefinida.



ASSOCIACIÓ MONTSENY-GUILLERIES PER A PERSONES
AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL

NIF: G-17053588

Exercici 2015

2. Béns integrants del patrimoni cultural

L'entitat no té béns d'aquesta naturalesa.

3. Immobilitzat material

a. Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de l'import, com cost de l'exercici en què s'incorren.

b. Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada.

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si escau, en la data de cada balanç.



Deteriorament del valor dels actius materials i intangibles

En la data de cada balanç de situació, la Societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si l'hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, la Societat calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany d'actiu.

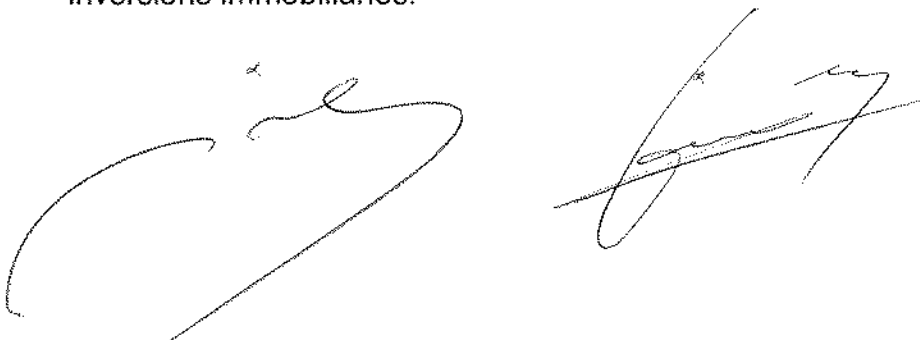
L'import recuperable és el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús. Al avaluar el valor d'ús, els futurs fluxos d'efectiu estimats s'han descomptat al seu valor actual utilitzant un tipus de descompte abans d'impostos que reflecteix les valoracions actuals del mercat pel que fa al valor temporal dels diners i els riscos específics de l'actiu per al qual no s'han ajustat els futurs fluxos d'efectiu estimats.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu (o una unitat generadora d'efectiu) és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu (o unitat generadora d'efectiu) es redueix al seu import recuperable. Immediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a 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-se reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (unitat generadora d'efectiu) en exercicis anteriors. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com ingrés.

4. Inversions immobiliàries

L'entitat no té terrenys i construccions que hagin d'ésser considerats inversions immobiliàries.



5. Arrendaments financers

L'entitat no té arrendaments financers.

6. Permutes

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

7. Instruments financers

a) Les diferents categories d'actius financers mantingudes per l'entitat són les següents:

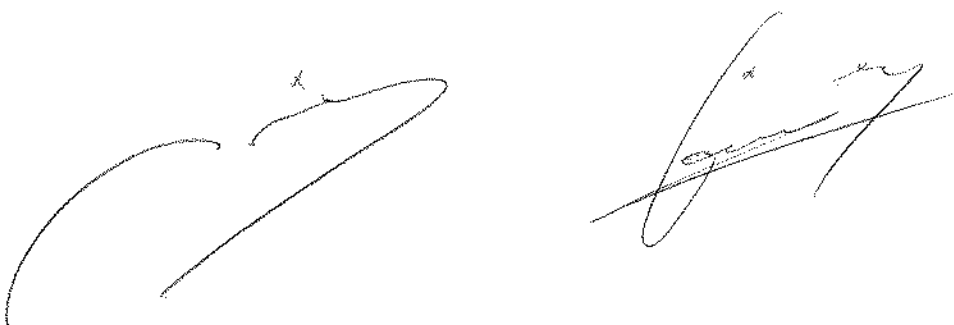
Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles, tot i que també es poden registrar en el compte de pèrdues i guanys.

Els crèdits per operacions comercials amb venciment inferior a l'any, així com les bestretes i crèdits al personal, les fiances, els dividends a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, quin import s'espera rebre en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.



ASSOCIACIÓ MONTSENY-GUILLERIES PER A PERSONES
AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL

NIF: G-17053588

Exercici 2015

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reembossaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reembossament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més les correccions al seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Les aportacions realitzades com conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars, es valoren a cost, incrementat o disminuït pel benefici o pèrdua, respectivament, que correspongui a l'empresa com particip no gestor, i menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives.

Els actius amb venciment inferior a un any que, d'acord amb lo disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import, excepte si s'haguessin deteriorat.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

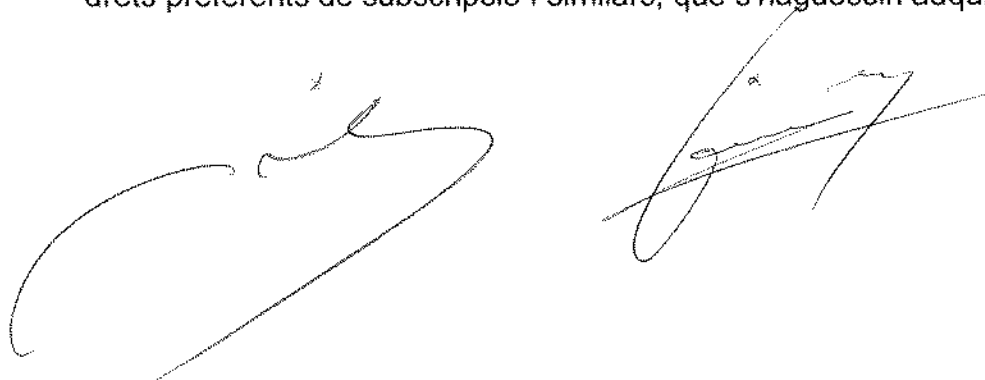
Actius financers mantinguts per a negociar

L'entitat no té actius financers d'aquesta naturalesa.

Actius financers a cost

En aquesta categoria s'inclouen les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, així com les inversions en instruments de patrimoni d'altres empreses que no s'han classificat com actiu financer mantingut per a negociar.

Es valoren inicialment a cost, que equival al valor raonable de la contraprestació entregada més les despeses de transacció que li siguin directament atribuïbles. Forma part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars, que s'haguessin adquirit.



Posteriorment aquests actius financers es valoren pel seu cost menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

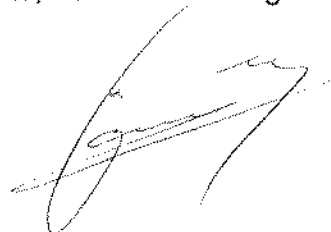
En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

b) *Les diferents categories de passius financers mantinguts per la societat són les següents:*

Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.



Es valoren Inicialment a cost, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda més tots aquells costos que li han estat directament atribuïbles. Aquests costos es poden registrar també en el compte de pèrdues i guanys.

Els debèits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com les fiances i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal.

Posteriorment aquests passius financers es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Les aportacions rebudes com conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars, es valoren a cost, incrementat o disminuït pel benefici o la pèrdua, respectivament, que s'hagi d'atribuir als participis no gestors.

Els debèits amb venciment inferior a l'any que, d'acord amb lo disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, es continuaran valorant per aquest import.

Passius financers mantinguts per a negociar

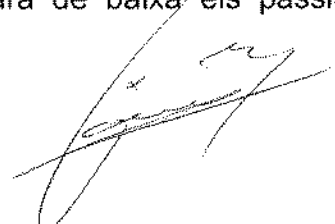
L'entitat no té passius financers d'aquesta naturalesa.

c) Criteris emprats per a registrar la baixa d'actius financers i passius financers

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són que hagi expirat o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el guany o pèrdua sorgida d'aquesta operació formarà part del resultat de l'exercici en el que aquesta s'hagi produït.

En el cas dels passius financers l'empresa els dona de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També donarà de baixa els passius financers



propis que adquireixi encara que sigui amb la intenció de recol·locar-los en el futur.

Si es produeix un intercanvi d'instruments de deute entre un prestamista i un prestatari, sempre que aquests tinguin condicions substancialment diferents, es registrarà la baixa del passiu financer original i es reconeixerà el nou passiu financer que sorgeixi. De la mateixa manera es registrarà una modificació substancial de les condicions actuals d'un passiu financer.

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.

d) Inversions en empreses del grup, multigrup i associades

L'entitat no té inversions d'aquesta naturalesa.

e) Contractes de garanties financeres

L'entitat no té contractes d'aquesta naturalesa.

f) Criteris per a la determinació dels ingressos i despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers

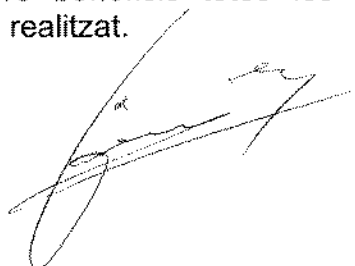
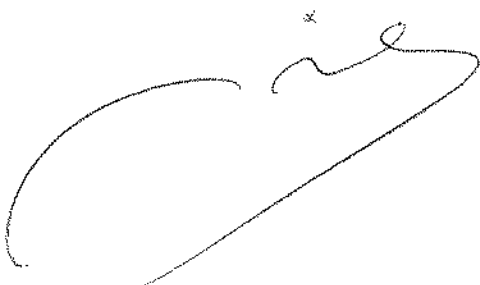
Els interessos i dividendes d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu. Els dividendes es reconeixen quan es declara el dret del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

8. Existències

L'entitat, per tots els productes de consum diari, no creu necessari portar un control de les existències, ni donar-li cap valor donat el poc volum que això suposaria i la poca variació que hi hauria d'un any a l'altre.

9. Impost sobre beneficis

Es comptabilitza com a impost sobre beneficis totes les retencions d'interessos que altres entitats ens han realitzat.



10. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis prestats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del client que el servei ja ha estat prestat. Els serveis que en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.


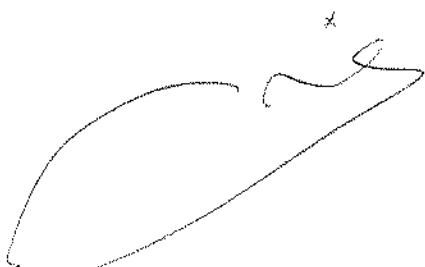
Referent a ingressos i despeses comuns a diverses activitats de l'associació s'han repartit entre les diferents activitats afectades, sempre en funció de criteris raonables, marcats pels tècnics del centre, i molt específica per cada tipus de despesa i d'ingrés.

Cal esmentar que l'entitat realitza càrrecs interns entre les diferents activitats, que suposen ingrés per un servei i cost per un altre, dels que els imports carregats i abonats coincideixen. Aquests càrrecs són per reflectir millor el rendiment obtingut per cada servei.

11. Provisions i contingències

Els comptes anuals de l'entitat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són estimades en ocasió de cada tancament



comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

12. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'entitat no té cap element patrimonial que s'hagi de considerar exclusivament de naturalesa mediambiental.

13. Despeses de personal

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

L'entitat no ha adquirit compromisos per pensions.

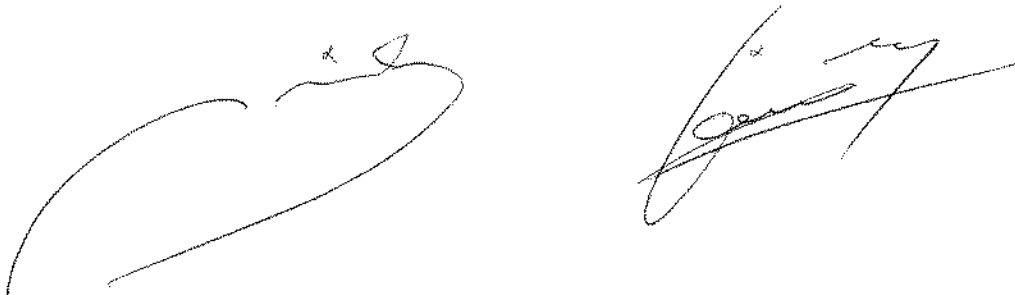
14. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

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

15. Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, tant les operacions comercials com les financeres entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. En el seu cas, si el preu acordat difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza conforme el previst en les corresponents normes.



16. Dades sobre el nombre d'usuaris

El número d'usuaris a l'inici i al final del període, les altes i baixes de l'any, així com el número total de les estades dels usuaris ve detallat en el punt 18 d'aquesta memòria.

17. Dades sobre el personal laboral

La distribució del nombre de personal equivalent per cada servei o centre, i l'import de despeses de personal meritades en l'exercici, així com el cost mig salarial és el que es detalla en el punt 19 d'aquesta memòria.

18. Dades sobre professionals

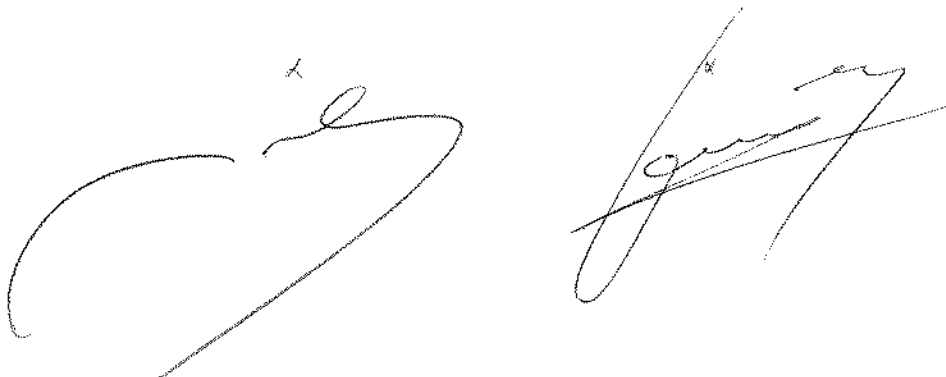
El nombre de professionals que presten serveis d'atenció directa, atenció indirecta i serveis generals, i l'import de les despeses per aquests conceptes són les que venen detallades en el punt 20 d'aquesta memòria.

19. Dades sobre empreses contractades

Els contractes amb empreses que presten serveis a l'entitat venen detallats en el punt 21 d'aquesta memòria.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

Tot l'immobilitzat material que posseeix l'Entitat està afectat a les activitats de Serveis Socials, i les variacions que hi ha hagut són les següents:



ASSOCIACIÓ MONTSENY-GUILLERIES PER A PERSONES
AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL

NIF: G-17053588

Exercici 2015

Detall del cost:

| Partides | Saldo inicial | Altes | Baixes | Traspass. | Saldo Final |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|
| Edificis i Terrenys | 477.580,38 | 300.586,14 | 0,00 | 0,00 | 778.166,52 |
| Maquinària | 160.862,80 | 19.619,33 | 0,00 | 0,00 | 180.482,13 |
| Altr. Instal·lacions | 53.501,82 | 1.312,60 | 0,00 | 0,00 | 54.814,42 |
| Utilatge | 17.553,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.553,33 |
| Mobiliari | 81.315,82 | 4.261,98 | 0,00 | 0,00 | 85.577,80 |
| Eq. informàtics | 6.363,77 | 499,09 | 0,00 | 0,00 | 6.862,86 |
| Elem. de transport | 112.494,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 112.494,87 |
| AMORTITZACIÓ ACUMUL. TOTAL | 909.672,79 | 326.279,14 | 0,00 | 0,00 | 1.235.951,93 |

(En euros).

Detall de les amortitzacions acumulades:

| Partides | Saldo inicial | Dotacions | Baixes | Traspass. | Saldo Final |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------|-------------------|
| Construccions | 108.866,47 | 18.172,40 | 0,00 | 0,00 | 127.038,87 |
| Maquinària | 159.029,14 | 1.467,59 | 0,00 | 0,00 | 160.496,73 |
| Utilatge | 15.203,53 | 915,11 | 0,00 | 0,00 | 16.118,64 |
| Instal·lacions | 37.531,32 | 2.454,83 | 0,00 | 0,00 | 39.986,15 |
| Mobiliari | 62.435,79 | 4.429,48 | 0,00 | 0,00 | 66.865,27 |
| Eq. informàtics | 5.612,07 | 288,55 | 0,00 | 0,00 | 5.900,62 |
| Elem. de transport | 103.005,15 | 4.638,34 | 0,00 | 0,00 | 107.643,49 |
| AMORTITZACIÓ ACUMUL. TOTAL | 491.683,47 | 32.366,30 | 0,00 | 0,00 | 524.049,77 |

(En euros).

La valoració de l'apartat "Edifici" pertany per una banda als dos pisos residència que l'Entitat va adquirir amb data 30-12-94 i són propietat de l'Associació. Actualment, aquests pisos no estan subjectes a cap garantia. El valor total d'aquests pisos és de 101.804,94 €. Durant l'exercici de

2012 es van iniciar les obres de millora d'aquests dos pisos residència (Riumalló) i es van acabar en l'exercici 2013 i van pujar un total de 37.858,36 €.

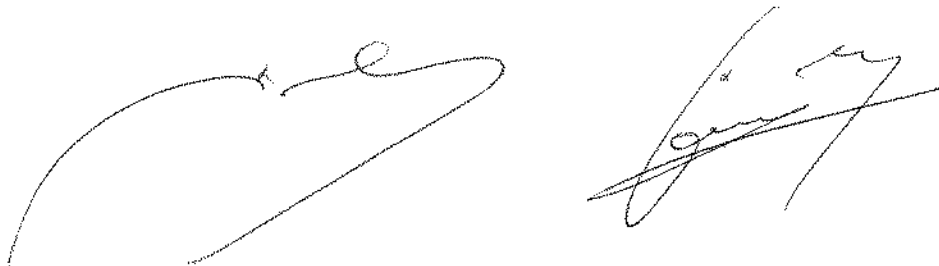
Amb data 31 de desembre de 2009 l'Ajuntament d'Arbúcies va cedir per temps indefinit l'ús de la finca registral núm. 6340 del Registre de la Propietat de Santa Coloma de Farners, consistent en un local sense distribuir (entitat especial núm. 37). Aquesta finca té una valoració de 100.000 €. L'entitat va procedir a comptabilitzar aquesta cessió d'ús com un immobilitzat material i com una subvenció de capital rebuda. Aquesta cessió es va donar de baixa durant l'exercici 2014, en el moment en que l'associació va procedir a comprar aquesta finca. Aquesta compra es va realitzar en data 25 de juliol de 2014, amb recursos propis de l'entitat, sense cap subvenció, i va ascendir a la xifra de 107.605,31 €.

En aquesta finca cedida primer per l'Ajuntament i finalment comprada per l'associació, s'hi van fer totes les obres necessàries per poder-la convertir en un pis residència per als seus usuaris. L'import d'aquestes obres ascendeix a 150.931,20 €. Aquestes obres es van iniciar ja a finals de l'exercici 2008 i van finalitzar durant el transcurs de l'exercici 2010.

Durant el present exercici la l'entitat ha comprat una nau industrial, situada al polígon industrial Cal Xic d'Arbúcies per destinar-la al CET. El cost d'aquesta nau ha estat de 300.000 €. Havent iniciat obres en la mateixa durant el present exercici i que han ascendit a 586,14 €. Aquesta compra s'ha realitzat tota amb recursos propis, sense cap subvenció.

La resta de valor de l'apartat "Edifici" pertany a les millores fetes en l'edifici on l'Entitat està establerta, i que és propietat del Consell Comarcal de la Selva que n'hi ha cedit l'ús, d'acord amb el que reglamenta el Decret de la Generalitat de Catalunya 336/1988 de 17 d'octubre, regulador del Patrimoni dels Ens Locals. Aquesta cessió d'ús no consta activada donat que aquesta cessió no es va valorar i es va realitzar l'exercici 1.992.

L'exercici 2007 es va rebre una subvenció de 100.000 € de la Fundació La Caixa per la construcció d'un nou pis residència, que ja es va començar a construir durant l'exercici 2008 i que es va acabar de construir durant el segon trimestre de l'exercici 2010. En l'exercici 2008, per a la construcció d'aquest nou pis residència també es van rebre 1.000 € del Banc Sabadell Atlàntic, 1.500 € de Hidràulica Alsina i 17.000 € de l'ICASS. Durant l'exercici de 2009 per aquesta mateixa construcció i els seus equipaments es van rebre 4.500 € de Caixa Manresa i 1.600 € de la Federació de



ASSOCIACIÓ MONTSENY-GUILLERIES PER A PERSONES
AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL

NIF: G-17053588

Exercici 2015

Comerciants de La Selva. Durant l'exercici de 2010 es van rebre 560,00 € de les treballadores de l'empresa Jocavi. Durant l'exercici 2011 es van rebre dues subvencions, una de la Fundació Auris 4 de 4.000 € per remodelar la cuina del taller, i una de la Fundació La Caixa per remodelar el pis residència del C/ Francesc Riumalló de 4.692,00 €. La inversió en la remodelació de la cuina es va realitzar en l'exercici de 2012, i la remodelació del pis residència es va iniciar a finals de l'exercici 2012 i es va acabar durant l'exercici 2013.

Per a la remodelació del pis residència del C/ Francesc Riumalló també es va rebre durant l'exercici de 2012 una subvenció de 9.511,19 € de la Fundació ONCE.

Durant l'exercici 2014 es va rebre una subvenció de 4.500,00 € de la Diputació de Girona per la construcció de 3 magatzems pels productes que utilitza el CET en els seus serveis.

Durant el present exercici s'ha rebut una subvenció de 2.625,63 € de la Diputació de Girona per equipament del pis residència del C/ Francesc Riumalló.

No hi ha costos estimats significatius de desmantellament, ni de rehabilitació ni d'abandonament.

En el present exercici, a l'igual que en l'anterior, la societat ha aplicat els següents índexs d'amortització:

Edificis: 3% anual.

Maquinària: entre el 10 i el 20% anual.

Utilitatge: entre el 20 i el 50% anual.

Instal·lacions: entre el 10 i el 12%.

Mobiliari: 10% anual.

Maquinària d'oficina i electrodomèstics: entre el 12% i el 15% anual.

Equips informàtics: 25% anual.

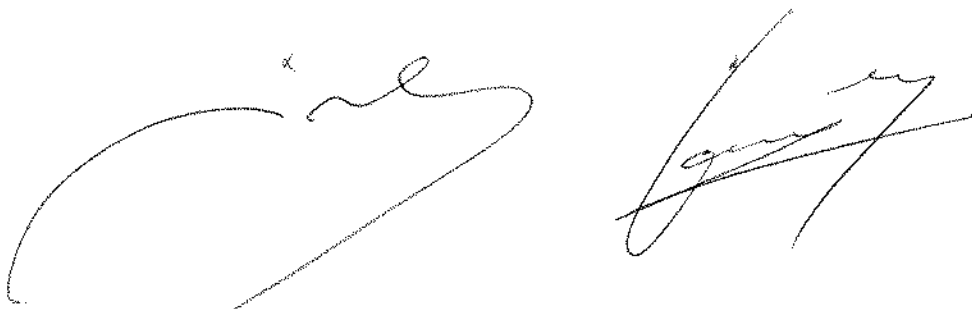
Elements de transport: entre el 12 i el 16% anual.

No s'ha adquirit immobilitzat material a entitats del grup i associades.

No hi ha inversions en immobilitzat material situat fora del territori de Catalunya.

No s'han capitalitzat despeses financeres.

No hi ha correccions valoratives significatives per deteriorament de valor, ni reversió de correccions valoratives per deteriorament.



No hi ha compensacions de tercers que s'incloguin en el resultat de l'exercici per elements d'immobilitzat material.

L'entitat no té immobilitzat material no afecta a les seves activitats.

L'import dels elements totalment amortitzats és de 347.567,65 € dels que res correspon a construccions. Cal dir que aquests elements totalment amortitzats estan gaire bé tots ells en ús.

No hi ha béns afectes a garanties i reversió. Tampoc hi ha restriccions a la titularitat més enllà de les cessions explicades en aquest mateix punt de la memòria.

No hi ha compromisos fermes de compra de béns d'immobilitzat material excepte dels que estan en curs.

L'entitat no té arrendaments financers ni altres operacions de naturalesa similar sobre béns de l'immobilitzat material.

Durant el present exercici no hi ha hagut vendes d'immobilitzat material.

No existeix més informació rellevant que pugui clarificar la comprensió d'aquesta partida al no produir-se circumstàncies especials que l'afectin.

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'entitat no té inversions d'aquest tipus.

7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

L'entitat no té béns d'aquest tipus.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop on the left and a smaller, more intricate mark on the right.A handwritten signature in black ink, featuring a prominent vertical stroke on the left and several horizontal and diagonal strokes on the right.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Tot l'immobilitzat immaterial que es posseeix està afectat a les activitats de Serveis Socials. Les variacions que hi ha hagut són les següents:

Detall del cost:

| Partides | Saldo inicial | Altes | Baixes | Traspass. | Saldo Final |
|----------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| Aplicac. informàtiq. | 2.446,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.446,32 |
| COST TOTAL | 2.446,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.446,32 |

(En euros).

Detall de les amortitzacions acumulades:

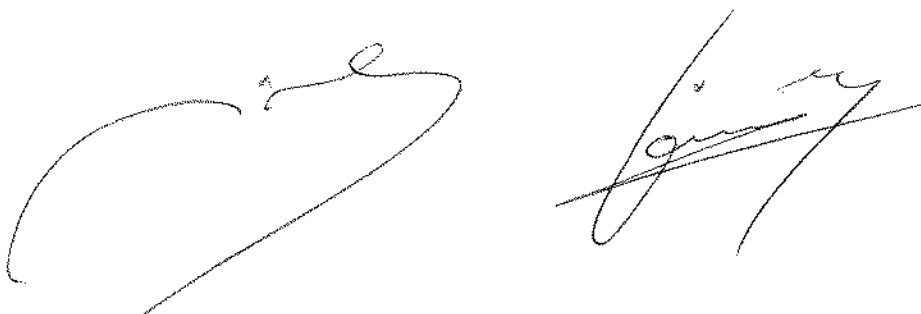
| Partides | Saldo inicial | Dotacions | Baixes | Traspass. | Saldo Final |
|-----------------------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| Aplicac. informàtiq. | 2.446,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.446,32 |
| AMORTITZACIÓ ACUMUL. TOTAL | 2.446,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.446,32 |

(En euros).

No hi ha actius afectes a garanties i reversió. Tampoc hi ha restriccions a la titularitat

Pel que fa als coeficients aplicats per aquest tipus d'actius ens remetem a lo dit en l'apartat 4.1 d'aquesta memòria.

No s'ha adquirit immobilitzat intangible a entitats del grup i associades.



No hi ha inversions en immobilitzat intangible els drets de les quals es puguin exercitar fora del territori de Catalunya o estiguin relacionades amb inversions situades fora del territori de Catalunya.

No s'han capitalitzat despeses financeres.

No hi correccions valoratives significatives per deteriorament de valor, ni reversió de correccions valoratives per deteriorament.

L'entitat no té immobilitzat intangible no afecta a les seves activitats.

Pel que fa als béns cedits en ús gratuïtament a l'entitat ens remetem a lo explicat en els punt 4.1 i en el punt 5 d'aquesta memòria.

L'import dels elements totalment amortitzats és de 2.446,32 €. Cal dir que aquests elements totalment amortitzats estan gaire bé tots ells en ús.

No s'han rebut subvencions sobre l'immobilitzat intangible.

No hi ha compromisos fermes de compra de béns d'immobilitzat intangible.

Durant el present exercici no hi ha hagut vendes d'immobilitzat intangible.

No s'ha produït cap tipus de despesa en recerca i desenvolupament.

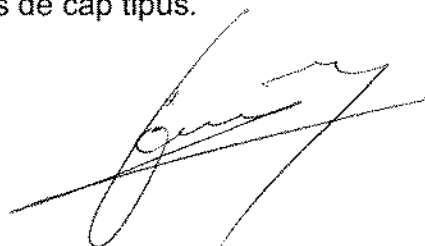
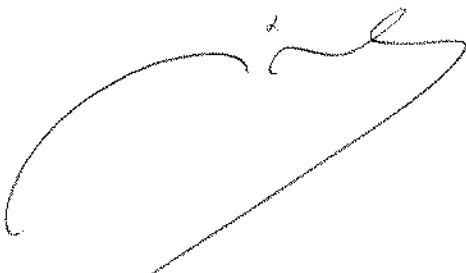
No es tenen immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida.

No existeix més informació rellevant que pugui clarificar la comprensió d'aquesta partida al no produir-se circumstàncies especials que l'afectin.

9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

9.1. Arrendaments financers

L'entitat no té arrendaments financers de cap tipus.



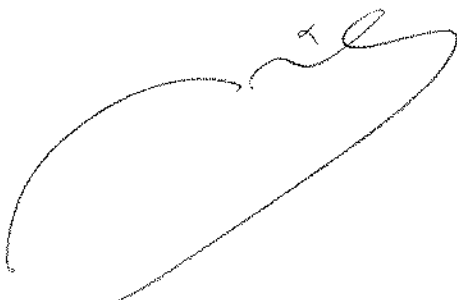
9.2. Arrendaments operatius

L'entitat no té arrendaments operatius de cap tipus, ni com arrendadora ni com arrendatària.

10. ACTIUS FINANCERS

1) Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat. A continuació detallem cadascuna de les categories d'actius financers, excepte les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades, que es detallen en l'apartat 4) dins d'aquest mateix punt 10.

| Classes Categories | Actius financers a llarg termini | | | | | | Total | |
|--|----------------------------------|---------|--------------------------------|---------|----------------------------|---------|--------|---------|
| | Instrumentos de patrimoni | | Valors representatius de deute | | Crèdits, Derivats i Altres | | | |
| | Ex. x | Ex. x-1 | Ex. x | Ex. x-1 | Ex. x | Ex. x-1 | Ex. x | Ex. x-1 |
| Actius financers a cost amortitzat | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Actius financers mantinguts per a negociar | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Actius financers a cost | | | | | 213,53 | 213,53 | 213,53 | 213,53 |
| Total | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 213,53 | 213,53 | 213,53 | 213,53 |




ASSOCIACIÓ MONTSENY-GUILLERIES PER A PERSONES
AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL
NIF: G-17053588 Exercici 2015

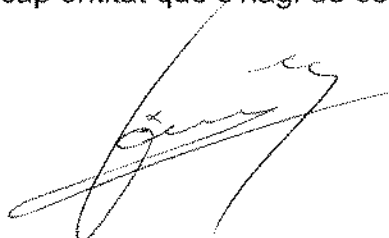
| Classes Categories | Actius financers a curt termini | | | | | | Total | |
|--|---------------------------------|-------------|--------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | Instrumentos de patrimoni | | Valors representatius de deute | | Crèdits, Derivat i Altres | | | |
| | Ex. x | Ex. x-1 | Ex. x | Ex. x-1 | Ex. x | Ex. x-1 | Ex. x | Ex. x-1 |
| Actius financers a cost amortitzat | | | | | 798.826,70 | 1.133.104,61 | 798.826,70 | 1.133.104,61 |
| Actius financers mantinguts per a negociar | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Actius financers a cost | | | | | 3.986,50 | 66,97 | 3.986,50 | 66,97 |
| Total | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 802.813,20 | 1.133.171,58 | 802.813,20 | 1.133.171,58 |

2) El moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit es presenta en el següent quadre:

| | 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 l'inici de l'exercici 2014 | | | | 14.781,54 | 0,00 | 14.781,54 |
| Correcció valorativa | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Reversió | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Sortides i reduccions | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Traspassos | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Pèrdua per deteriorament al final de l'exercici 2014 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.781,54 | 0,00 | 14.781,54 |
| Correcció valorativa | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Reversió | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Sortides i reduccions | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Traspassos | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Pèrdua per deteriorament al final de l'exercici 2015 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.781,54 | 0,00 | 14.781,54 |

3) No tenim actius financers que s'hagin tingut de valorar a valor raonable, ni amb canvis en el compte de pèrdues i guanys ni amb canvis al patrimoni net.

4) L'entitat no té cap participació en cap entitat que s'hagi de considerar del grup, multigrup o associada.

**ASSOCIACIÓ MONTSENY-GUILLERIES PER A PERSONES
AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL**

NIF: G-17053588

Exercici 2015

5) Usuaris i altres deutors: A continuació es desglossa la partida B.II de l'actiu del balanç:

| | Usuaris | Patrocinadors | Deutors per Vend.Serv. | Altres Deutors | Altres Crèdits | Total |
|-------------------------------|-----------|---------------|------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Saldo a l'inici exercici 2014 | 7.298,48 | 0,00 | 301.909,33 | 0,00 | 200.129,64 | 509.337,45 |
| Augments | 97.883,92 | 11.182,71 | 484.195,92 | | 452.018,83 | 1.045.281,38 |
| Disminucions | 96.307,10 | 11.182,71 | 499.162,86 | | 572.749,11 | 1.179.401,78 |
| Saldo al final exercici 2014 | 8.875,30 | 0,00 | 286.942,39 | 0,00 | 79.399,36 | 375.217,05 |

6) No hi ha cap circumstància de caràcter substantiu que afecti els actius financers.

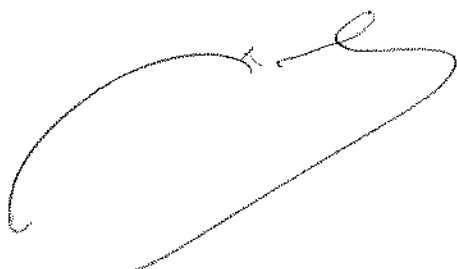

11. PASSIUS FINANCERS

1) Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat. El valor en llibres de cadascuna de les categories és el següent:

| Classes Categories | Passius financers a curt termini | | | | | | Total | |
|---|----------------------------------|-------------|---|-------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Deutes amb entitats de crèdit | | Obligacions i altres valors negociables | | Derivats i altres | | Total | |
| | Ex. x | Ex. x-1 | Ex. x | Ex. x-1 | Ex. x | Ex. x-1 | Ex. x | Ex. x-1 |
| Passius financers a cost amortitzat | | | | | 78.443,02 | 87.201,56 | 78.443,02 | 87.201,56 |
| Passius financers mantinguts per a negociar | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Total | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78.443,02 | 87.201,56 | 78.443,02 | 87.201,56 |

2)

a) Informació sobre l'import dels deutes que vencen en cadascun dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins el seu darrer venciment:

**ASSOCIACIÓ MONTSENY-GUILLERIES PER A PERSONES
AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL**

NIF: G-17053588

Exercici 2015

| | Venciment en anys | | | | | | TOTAL |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | Més de 5 | |
| Deutes amb entitats de crèdit | | | | | | | 0,00 |
| Creditors per arrendament financer | | | | | | | 0,00 |
| Altres deutes | | | | | | | 0,00 |
| Deutes amb entitats del grup i associades | | | | | | | 0,00 |
| Creditors per activitats i altres comptes a pagar | 78.443,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78.443,02 |
| Proveïdors | 21.189,02 | | | | | | 21.189,02 |
| Creditors varis | | | | | | | |
| Personal | 18.450,55 | | | | | | |
| Administrac.Públ. | 38.803,45 | | | | | | |
| Acomptes usuaris | | | | | | | 0,00 |
| TOTAL | 78.443,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78.443,02 |

b) L'entitat no té deutes amb garantia real.

3) L'entitat no té pòlisses de crèdit contractades ni cap altre passiu financer.

12. FONS PROPIS

L'Associació no té Capital Social, sinó que té un Fons Social. L'import del Fons Social a 31-12-15 és de 1.313.905,90 €.

El Fons Social es va obtenir a l'exercici de 1994, per diferència entre els comptes d'actiu i els de passiu, que alhora es van tenir de trobar mitjançant una revisió exhaustiva compte per compte, degut a la manca d'un sistema de comptabilitat que permetés obtenir els saldos dels diferents comptes amb anterioritat a l'exercici de 1994. El saldo que en va resultar va ésser de 20.440 milers de pessetes, equivalent a 122.846 €.

A criteri de la Junta Directiva no hi ha cap contingència ni passiu potencial que podés afectar el que s'ha dit en el paràgraf anterior.

La Junta General de Socis celebrada el dia 1 de desembre de 2000 va decidir que les quotes anuals dels socis fossin considerades com aportacions anuals al Fons Social.




El moviment de les partides que formen els fons propis és el següent:

| Partides | Saldo inicial | Augments | Disminuc. | Saldo final |
|----------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Fons Social | 1.159.671,21 | 154.234,69 | | 1.313.905,90 |
| Aportacions de socis | 0,00 | 7.170,55 | 7.170,55 | 0,00 |
| Result.neg.exerc.anteriors | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Pèrdues i guanys | 147.064,14 | 119.973,32 | 147.064,14 | 119.973,32 |
| TOTAL | 1.152.406,66 | 281.378,56 | 154.234,69 | 1.433.879,22 |

(En euros).

13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

1. L'import i les característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts durant el present exercici que figuren en el balanç i les reflectides en el compte de pèrdues i guanys són les següents:


- Durant el present exercici, les subvencions rebudes pel Departament d'Empresa i Ocupació han estat les següents:
 - o Subvenció per la compensació del desequilibri del pressupost del centre especial de treball pel desenvolupament dels serveis complementaris d'ajustament personal i social (18 treballadors inclosos en les unitats de suport a l'activitat professional) 42.640,75 €. (Atorgat per la Direcció General d'Economia Social, el Tercer Sector, les Cooperatives i l'Autoempresa).
 - o Subvenció pel manteniment de 18 llocs de treball ocupats per disminuïts: 65.660,69 €. (Atorgat per la Direcció General d'Economia Social, el Tercer Sector, les Cooperatives i l'Autoempresa).



- Subvenció ajut complementari pel manteniment de 18 llocs de treball corresponent al 2014: 15.810,00 €. (Atorgat per la Direcció General d'Economia Social, el Tercer Sector, les Cooperatives i l'Autoempresa).
- Subvenció pel manteniment de serveis i establiments de serveis socials pel programa d'atenció a persones discapacitades (de gener a setembre): 263.997,00 €, atorgades pel Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya.
- 721,76 € per regularitzar la subvenció pel manteniment de serveis i establiments de serveis socials del programa d'atenció a persones discapacitades (dels exercicis 2011, 2012 i 2013), atorgades pel Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya.
- 17.313,16 € pel 5% pendent pel manteniment de serveis i establiments de serveis socials pel programa d'atenció a persones discapacitades corresponent a l'exercici 2014, atorgades pel Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya.
- Subvencions de la Fundació Tripartita d'un total de 2.748,43 € per la formació del personal.
- Subvenció de l'Ajuntament d'Arbúcies de 285,00 € per cobrir part del cost de la catifa, 1.080,95 € per cobrir part del cost de l'activitat de transport, i 234,00 € per cobrir part de despeses del pis residència.
- Subvenció de la Diputació de Girona de 2.625,63 € per part del parament del pis residència del C/ Francesc Riumalló.
- Subvenció de 566,77 € de Acell per la compra material esportiu fungible per la pràctica de l'esport.
- Subvenció de 21.518,03 € del Consell Comarcal de la Selva per ajut al servei de transport adaptat corresponent al 50% del cost total anual de l'exercici 2015.

2. Subvencions de capital

A continuació detallem les subvencions de capital obtingudes durant el present exercici i el traspàs realitzat a resultat:



ASSOCIACIÓ MONTSENY-GUILLERIES PER A PERSONES
AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL

NIF: G-17053588

Exercici 2015

| Ent. subvencionadora | Saldo inicial | Atorgad. a l'any | Baixa de l'any | Traspàs a resultat | Saldo final |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|----------------|--------------------|-------------------|
| Depart. Acció Social i Ciutadania | 61.855,50 | 0,00 | 0,00 | 4.073,05 | 57.782,45 |
| Administració Local | 4.462,50 | 2.625,63 | 0,00 | 389,10 | 6.699,03 |
| Altres | 133.349,84 | 0,00 | 0,00 | 9.224,70 | 124.125,14 |
| TOTAL | 199.667,84 | 2.625,63 | 0,00 | 13.686,85 | 188.606,62 |

(En euros).

3. L'origen de les subvencions, donacions i llegats es troba detallat en el punt 1 d'aquest mateix apartat de la memòria.

4. S'ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats.

5. A continuació es detalla les subvencions a l'explotació obtingudes, que s'han considerat ingrés íntegre d'aquest exercici per activitats:

| Ent. subvencionad. | ACTIV. CET | ACTIV. USAP | ACTIV. STO | ACTIV. SOI | ACTIV. RESI | ACTIV. ALTR. | TOTAL |
|----------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Departam. de Treball | 81.470,81 | 42.640,75 | | | | | 124.111,56 |
| Dep. Benestar Social | | | 117.621,79 | 5.835,00 | 161.716,52 | | 285.173,31 |
| Administr. Local | | | 75,00 | | 234,00 | 1.290,95 | 1.599,95 |
| Administr. Estat | | | | | | | 0,00 |
| Altres | 849,01 | | 4.070,26 | | 1.086,92 | 21.827,04 | 27.833,23 |
| TOTAL | 82.319,82 | 42.640,75 | 121.767,05 | 5.835,00 | 163.037,44 | 23.117,99 | 438.718,05 |

(En euros).

Cal fer esment que en el present exercici s'han rebut subvencions del Departament de Benestar Social i s'han realitzat regularitzacions d'importos cobrats de més en exercicis anteriors, imputades a STO per import de 32.191,41 € que han provocat un increment de les subvencions d'aquesta activitat i un resultat positiu en la mateixa.




ASSOCIACIÓ MONTSENY-GUILLERIES PER A PERSONES
AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL

NIF: G-17053588

Exercici 2015

I a continuació es detalla les característiques de totes les subvencions, tant les d'exploració com les de capital, atorgades durant l'exercici 2015 al Centre Especial de Treball:

| Origen Subvenció | Concepte Subvenció | Compte comptabil. | Import |
|----------------------------|-----------------------|-------------------|------------|
| Fundación Tripartita | Formació del personal | 741000000 | 849,01 |
| General.Catal. Dep.Treball | USAP | 740000000 | 42.640,75 |
| General.Catal. Dep.Treball | % SMI Usuaris CET | 740000001 | 81.470,81 |
| | | | 124.960,57 |

(En euros).

14. SITUACIÓ FISCAL

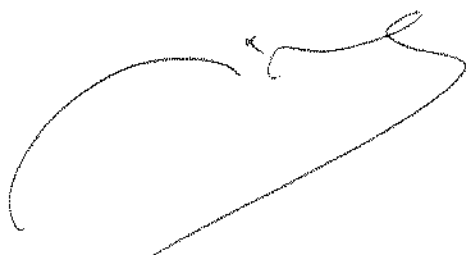
Impost sobre Societats

L'associació és una Entitat sense ànim de lucre, i per tant exempta de l'Impost sobre Societats excepte per lo dit en l'apartat 9) de Normes de Registre i Valoració. Tots els rendiments obtinguts durant l'exercici són fruit de les activitats que constitueixen el seu objecte social. Es considera que tots els rendiments estan exempts de l'Impost sobre Societats.

Cal dir que l'Entitat, en data 25 de febrer de 1999 va ésser declarada d'Utilitat Pública.

Per la nova legislació fiscal que s'aplica a totes les entitats sense ànim de lucre, donada la seva confusió i la possible repercussió, per motius de prudència, la direcció del centre ha optat per la confecció, també en l'exercici de 2015, de l'impost de societats, si bé com ja era conegut d'exercicis anteriors amb Base Fiscal Negativa.

Donat que la Base Imposable sempre és negativa o zero, la direcció de l'entitat ha optat per no comptabilitzar l'impost diferit de les subvencions de capital.



ASSOCIACIÓ MONTSENY-GUILLERIES PER A PERSONES
AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL

NIF: G-17053588

Exercici 2015

No hi ha diferències temporàries deduïbles i imposables registrades en el balanç al tancament de l'exercici.

L'antiguitat i termini previst de recuperació fiscal dels crèdits per bases imposables negatives és el següent:

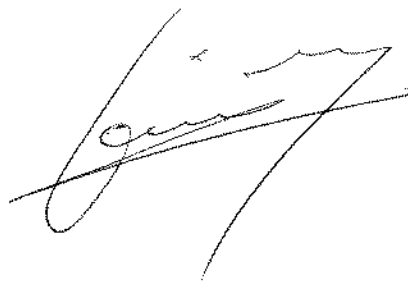
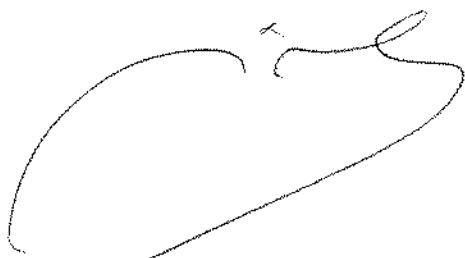
| Any | Pendent d'aplicació a principi del període | Aplicat en l'exercici | Pendent d'aplicació en períodes futurs |
|-------|--|-----------------------|--|
| 2002 | 2.250,25 | 0,00 | 2.250,25 |
| 2003 | 26.135,11 | 0,00 | 26.135,11 |
| 2004 | 40.513,39 | 0,00 | 40.513,39 |
| 2005 | 17.915,33 | 0,00 | 17.915,33 |
| 2006 | 28.187,37 | 0,00 | 28.187,37 |
| 2007 | 24.140,23 | 0,00 | 24.140,23 |
| 2008 | 45.904,19 | 0,00 | 45.904,19 |
| 2009 | 39.607,50 | 0,00 | 39.607,50 |
| 2010 | 74.414,19 | 0,00 | 74.414,19 |
| 2011 | 77.797,33 | 0,00 | 77.797,33 |
| 2012 | 112.247,97 | 0,00 | 112.247,97 |
| 2013 | 97.432,86 | 0,00 | 97.432,86 |
| Total | 586.545,72 | 0,00 | 586.545,72 |

Durant el present exercici no s'ha gaudit de beneficis fiscals.

Les disposicions legals vigents en matèria tributària estableixen que les liquidacions d'impostos no es consideren definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o fins que no hagi transcorregut el termini de prescripció de 4 anys.

La Direcció de la Societat entén que dels impostos a que està sotmesa l'Entitat, no existeixen contingències d'importos significatius que puguin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

No hi ha esdeveniments posteriors al tancament que suposi una modificació de la normativa fiscal que afecti als actius i passius fiscals registrats.



Impost sobre el Valor Afegit

Durant el present exercici l'entitat ha repercutit IVA en els serveis que ha realitzat a tercers, repercutint el 10% en els serveis prestats derivats dels convenis signats amb els Ajuntaments per serveis de Neteja, Desratització, Jardineria, i serveis de suport en general i el 21% en els demés serveis a les empreses, siguin públiques o privades.

I no ha repercutit IVA en les factures emeses a la Generalitat pel Concert de la Gestió de 12 places de llar residència, 19 places de centre ocupacional i 4 places de servei ocupacional d'inserció per a persones amb discapacitat intel·lectual a Arbúcies, en aplicació de l'article 20.Uno.8º de la Llei 34/1992 de l'IVA.

S'ha deduït tot l'IVA suportat excepte el que és específic de l'activitat de Residència, l'específic del Centre Ocupacional i el que és específic de l'activitat de transport, que per norma general no es dedueix.

Per la resta de IVA suportat, no s'ha tingut en compte cap regla de prorata.

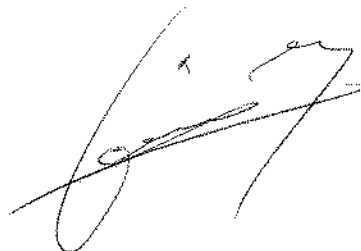
Altres tributs

No existeix cap informació significativa en relació a altres tributs.

La societat té pendent de comprovació per les autoritats fiscals els exercicis no prescrits, no havent-hi res més interessant a comentar.

15. INGRESSOS I DESPESES

1. No hi ha despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.



ASSOCIACIÓ MONTSENY-GUILLERIES PER A PERSONES
AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL
NIF: G-17053588 Exercici 2015

2. Desglossament de diferents partides del compte d'explotació:

| | TOTAL | T00030 CET | S02419 USAP | S01041 STO | S03631 SOI | S02925 RESID | ALTR. ACTIV |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| 5. Aprovisionaments | 122.577,19 | 66.332,70 | 0,00 | 2.807,97 | 0,00 | 16.515,55 | 36.920,97 |
| a) Compres mat.prim. | 37.839,88 | 37.826,48 | | 13,40 | | | |
| b) Compres altres aprov. | 39.916,16 | 12.075,34 | | 2.794,57 | | 16.515,55 | 8.530,70 |
| c) Variació existènc. | 0,00 | | | | | | |
| d) Treb.real.altr.empr. | 44.821,15 | 16.430,88 | | | | | 28.390,27 |
| 7. Despeses de personal | 662.882,74 | 275.714,72 | 53.091,25 | 123.636,00 | 8.159,20 | 177.772,59 | 24.508,98 |
| a) Sous i salaris | 552.155,85 | 256.688,57 | 38.830,00 | 93.337,24 | 6.243,00 | 137.935,89 | 19.121,15 |
| b) Indemnitzacions | 0,00 | | | | | | |
| c) Seguretat Social | 104.957,84 | 16.672,64 | 14.261,25 | 29.121,79 | 1.916,20 | 38.189,66 | 4.796,30 |
| d) Aportacions pla pens. | 0,00 | | | | | | |
| e) Altres càrreg. socials | 5.769,05 | 2.353,51 | | 1.176,97 | | 1.647,04 | 591,53 |
| 8c. Pèrd.def.var.prov.op. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Var.prov.existències | 0,00 | | | | | | |
| b) Var.prov.insolv. | 0,00 | | | | | | |
| c) Var.prov.altr.operac. | 0,00 | | | | | | |

3. No s'ha realitzat cap venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis.

4. No s'han produït resultats originats fora de l'activitat normal de l'entitat.

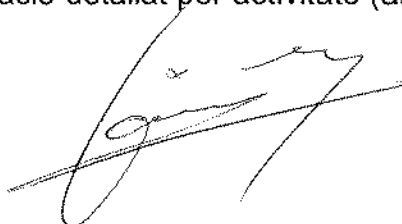
5. Informació sobre:

- Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions: En el present exercici s'han rebut diferents imports inclosos en el punt 1.c) del compte d'explotació, quin desglossament per activitats es troba en l'annex I d'aquests comptes anuals.

- No s'han realitzat transaccions amb entitats del grup i associades.

- No s'han realitzat transaccions en moneda estrangera.

- Cal fer esment que l'Entitat comptabilitza les cessions internes entre els diferents serveis o activitats. Les cessions de l'exercici de 2015 són 6.808,50 €, comptabilitzat com un ingrés pel STO i com una despesa pel CET, que consta en el compte d'explotació detallat per activitats (annex I)

dins l'apartat de treballs realitzats per altres empreses (5.b) i en el d'ingressos per activitats (1.a).

- Les quotes dels socis, en aquest exercici, tal i com s'ha comentat en el punt 12 d'aquesta memòria, no figuren en cap partida d'ingrés.

- Els ingressos per transport, consta dins l'apartat 1.b) del cte. explotació.

- Els ingressos per Loteria figuren en l'apartat 6.b) del cte. d'explotació.

6. Cal fer esment que una part important dels ingressos de l'entitat provenen de les diverses subvencions que es reben de les institucions oficials, de la facturació a l'Ajuntament d'Arbúcies i de la renovació dels diferents serveis que es realitzen al sector públic. En conseqüència existeix una gran dependència de l'entitat d'aquestes ajudes i ingressos.

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

1. L'entitat no ha dotat cap tipus de provisió.

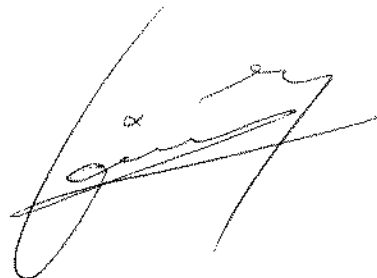
2. No hi ha contingències valorables donat que és remota la possibilitat de sortida de recursos ocasionada per les mateixes.

3. No és probable l'entrada de beneficis o rendiments econòmics per a l'entitat procedents d'actius que no compleixen els criteris de reconeixement.

4. L'entitat no té litigis en curs.

17. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

L'entitat no té obligacions d'aquest tipus.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a smaller, more intricate flourish.A handwritten signature in black ink, featuring a large, stylized initial 'G' followed by several sharp, intersecting lines.

ASSOCIACIÓ MONTSENY GUILLERIES PER A PERSONES AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL
NIF: G-17053588

Exercici 2015

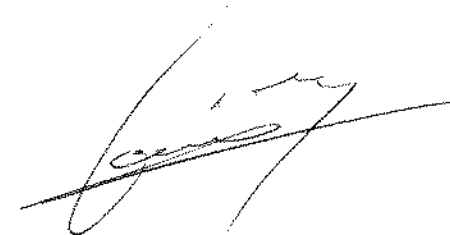
18. DADES SOBRE USUARIS

| | TOTAL | STO-STOA S01041 | SOI S03631 | PIS RESIDÈNCIA S07728 | USAP T00030 | SERVEI-CENTRE Nº Registre... | SERVEI-CENTRE Nº Registre... |
|----------------------------|--------|--------------------|---------------|--------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Usuaris a 01/01/2015 | 47 | 18 | 3 | 12 | 17 | | |
| Total altes de l'exercici | 5,5 | 0 | 0 | 0 | 1 | | |
| Total baixes de l'exercici | 1,5 | 0 | 0 | 0 | 1 | | |
| Usuaris a 31/12/2015 | 51 | 18 | 3 | 12 | 17 | | |
| Estades any 2015 (1) | 18.281 | 6.570 | 1.095 | 4.380 | 6.236 | | |

(1) El nombre d'estades per a cada servei haurà de coincidir amb les acreditades a l'ICASS corresponents a l'exercici.

En els supòsits de STO

| | |
|-------------------------------|-------|
| Estades usuari sense auxiliar | 5.840 |
| Estades usuari amb auxiliar | 730 |

ASSOCIACIÓ MONTSENY GUILLERIES PER A PERSONES AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL
NIF: G-17053588

Exercici 2015

19. DADES SOBRE EL PERSONAL LABORAL (I)

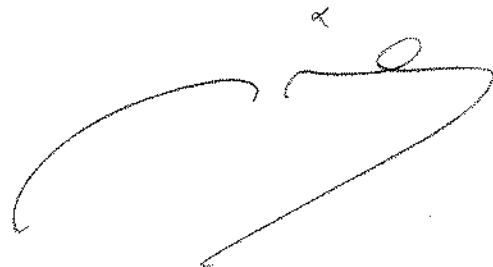
| | TOTAL | | STO - STOA S01041 | | SOI S03631 | | PIS RESIDENCIA S07728 | |
|--|------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| | Promig de personal (2) | Import despeses de personal (3) | Promig de personal (2) | Import despeses (3) | Promig de personal (2) | Import despeses (3) | Promig de personal (2) | Import despeses (3) |
| 1. Personal d'atenció directa | 14,13 | 317.159,12 | 3,61 | 73.589,20 | 0,27 | 6.075,91 | 5,10 | 115.461,70 |
| 2. Personal de serveis generals | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| 3. Personal d'administració i direcció | 1,68 | 54.455,72 | 0,41 | 12.961,09 | ----- | ----- | 0,29 | 9.021,63 |
| 4. Altres: detall | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| TOTAL | 15,81 | 371.614,84 | 3,63 | 87.716,68 | 0,18 | 3.996,05 | 5,55 | 119.544,90 |
| Cost mig salarial (4) | 23.505,05 | | 21.529,92 | | 22.503,37 | | 23.095,24 | |

ASSOCIACIÓ MONTSENY GUILLERIES PER A PERSONES AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL
NIF: G-17053588

Exercici 2015

19. DADES SOBRE EL PERSONAL LABORAL (II)

| | | USAP | | CET T00030 | | ACTIV. NO SUBVENCIONADES | |
|--|--|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
| | | Promig de personal (2) | Import despeses (3) | Promig de personal (2) | Import despeses (3) | Promig de personal (2) | Import despeses (3) |
| 1. Personal d'atenció directa | | 1,59 | 44.471,87 | 2,81 | 60.471,62 | 0,75 | 17.088,82 |
| 2. Personal de serveis generals | | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| 3. Personal d'administració i direcció | | ----- | ----- | 0,83 | 27.846,28 | 0,15 | 4.626,72 |
| 4. Altres: detall | | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| TOTAL | | 1,68 | 47.340,10 | 3,24 | 89.249,14 | 0,91 | 21528,24 |
| Cost mig salarial (4) | | 27.969,73 | | 24.263,16 | | 24.128,38 | |




ASSOCIACIÓ MONTSENY-GUILLERIES PER A PERSONES
AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL

NIF: G-17053588

Exercici 2015

20. DADES SOBRE PROFESSIONALS

No hi ha cap professional contractat en l'exercici 2015 i que s'hagi de reflectir en aquest apartat.

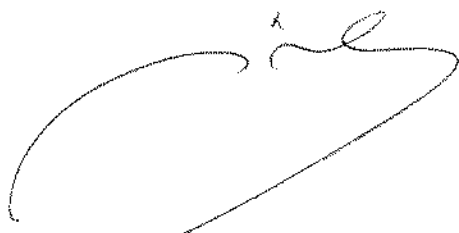
21. DADES SOBRE TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESSES

| Servei o treball desenvolupat | Data vigència del contracte | Import anual | Unitat de referència | Cost unitari |
|---|-----------------------------|--------------|----------------------|--------------|
| CATERING MENJADOR (Eurest Catalunya SL) | 1 gener a 31 desembre | 28.390,27 € | 5.968 menús | 4,76 € |

(En euros).

22. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

1. No hi ha circumstàncies que ja existien a la data de tancament de l'exercici que no s'haguessin inclòs com ajust en les xifres contingudes en els comptes anuals i en la informació donada en la memòria.
2. No hi ha fets que mostrin condicions que no existien al tancament de l'exercici i que siguin prou importants com perquè l'omissió dels mateixos pugui afectar la capacitat d'evaluació dels usuaris dels comptes anuals.
3. No hi ha fets ocorreguts amb posterioritat al tancament de l'exercici dels comptes anuals que afectin a l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.



23. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

1. L'entitat no ha realitzat operacions amb parts vinculades

2. A continuació es detallen els sous meritats en el curs de l'exercici pel personal d'alta direcció i pels membres de l'òrgan de govern. Cal dir que aquest sou percebut és per la tasca laboral que realitzen dins l'associació i no pel fet d'ésser membres de la junta directiva.

| Import rebuts pel personal d'alta direcció | 2015 | 2014 |
|--|-----------|-----------|
| Sous, dietes i altres remuneracions | 34.868,68 | 34.623,44 |
| Lloguers | | |
| Dividends | | |
| Interessos de préstecs | | |

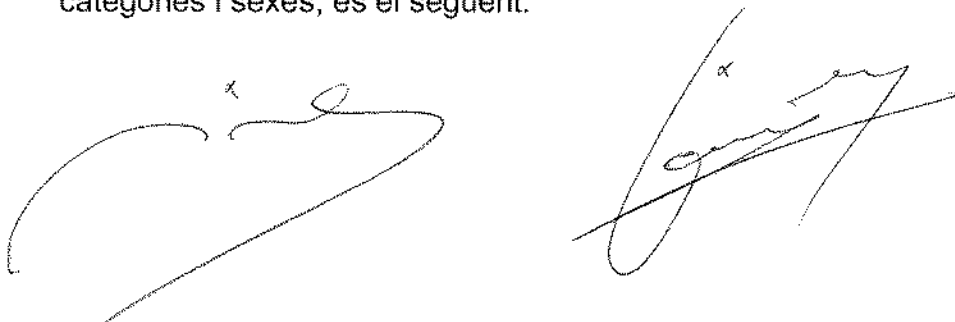
| Import rebuts pels membres de l'Organ d'Administració | 2015 | 2014 |
|---|-----------|-----------|
| Sous, dietes i altres remuneracions | 30.844,80 | 28.503,44 |
| Lloguers | | |
| Dividends | | |
| Interessos de préstecs | | |

L'entitat no ha fet cap aportació a fons de pensions, ni a cap altra prestació a llarg termini, i tampoc s'han registrat indemnitzacions per acomiadament de membres de l'Alta Direcció. Tampoc no ha assumit cap obligació per compte d'ells a títol de garantia.

L'entitat no ha efectuat durant l'exercici cap bestreta ni ha concedit cap crèdit al personal de l'Alta Direcció, ni als membres de la junta directiva.

24. ALTRA INFORMACIÓ

1. Nombre mig de persones empleades en el curs de l'exercici, per categories i sexes, és el següent:



| | Total | | Homes | | Dones | |
|------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Alts directius | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 |
| Tècnics i professionals | 3,00 | 3,00 | 2,00 | 2,00 | 1,00 | 1,00 |
| Administratius | 2,00 | 2,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| Resta de personal qualificat | 10,00 | 10,50 | 2,00 | 2,50 | 8,00 | 8,00 |
| Treballadors no qualificats | 16,50 | 15,00 | 12,50 | 11,00 | 4,00 | 4,00 |
| Total personal | 32,50 | 31,50 | 17,50 | 16,50 | 15,00 | 15,00 |

2. Durant el present exercici no hi ha hagut una incorporació a l'òrgan de govern. Els membres de l'òrgan de govern són els detallats en el punt 1 d'aquesta memòria.

3. Les operacions de l'exercici per les que s'ha tramitat subvenció són les explicades en el punt 5 i en el punt 13 d'aquesta memòria.


4. No hi ha cap operació en la que s'hagi tingut de donar garanties.

5. L'entitat no pertany a cap grup d'entitats.

6. No hi ha més fets de rellevància per marcar.

25. INFORMACIÓ SEGMENTADA

En l'annex I d'aquests comptes anuals s'informa de la distribució de l'import d'ingressos i despeses corresponent a les activitats ordinàries, per categories d'activitats. El centre de treball i l'àrea geogràfica d'actuació és única.



ANNEX I

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

DESGLOSSAT EN LES DIFERENTS ACTIVITATS DE L'ENTITAT

ASSOCIACIÓ MONTSENY GUILLERIES PER A PERSONES
AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL

N.I.F. G-17053588

Exercici 2015

| DESGLÓS COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT DE L'ENTITAT PER ACTIVITATS. EXERCICI 2015 | | | | | | | |
|--|--------------|---------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|
| | TOTAL | T00030 CET | S02419 USAP | S01041 STO | S03631 SOI | S02925 RESID | ALTR. ACTIV |
| 1. Ingressos per les activitats | 1.021.466,16 | 469.118,46 | 44.816,82 | 175.874,73 | 8.318,28 | 258.196,81 | 65.141,66 |
| a) Vendes i prestacions de serveis | 381.595,86 | 374.787,36 | | 6.808,50 | | | |
| b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic | 179.924,17 | | 2.176,07 | 41.350,38 | 2.483,28 | 94.511,37 | 39.403,07 |
| c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·lab. | 21.228,08 | 12.011,28 | | 5.946,80 | | 648,00 | 2.620,00 |
| d) Subvencions oficials a les activitats | 409.284,87 | 81.470,81 | 42.840,75 | 117.621,79 | 5.835,00 | 161.716,52 | |
| e) Donacions i altres ingressos per a activitats | 29.433,18 | 849,01 | | 4.145,26 | | 1.320,92 | 23.117,99 |
| f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici | | | | | | | |
| g) Reintegrament de subv., donac. i llegats rebuts | | | | | | | |
| 2. Ajuts concedits i altres despeses | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Ajuts concedits | | | | | | | |
| b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern. | | | | | | | |
| 3. Variació d'existènc.prod.acabats i en curs fabric. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Aprovisionaments | -122.577,19 | -66.332,70 | 0,00 | -2.807,97 | 0,00 | -16.515,55 | -36.920,97 |
| a) Consums i deteriorament d'existències | -77.756,04 | -49.901,82 | | -2.807,97 | | -16.515,55 | -8.530,70 |
| b) Treballs realitzats per altres entitats | -44.821,15 | -16.430,88 | | | | | -26.390,27 |
| 6. Altres ingressos de les activitats | 4.230,82 | 370,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.145,00 | 2.714,94 |
| a) Ingressos per arrendaments | | | | | | | |
| b) Altres ingressos access. i altres de gestió corrent | 4.230,82 | 370,88 | | | | 1.145,00 | 2.714,94 |
| 7. Despeses de personal | -662.882,74 | -275.714,72 | -53.091,25 | -123.636,00 | -8.159,20 | -177.772,59 | -24.508,98 |
| 8. Altres despeses d'explotació | -109.660,06 | -45.906,13 | -226,85 | -33.596,94 | -192,00 | -17.873,43 | -11.864,71 |
| a) Serveis exteriors | -108.139,20 | -45.175,68 | -192,00 | -33.596,94 | -192,00 | -17.478,51 | -11.504,67 |
| a₁) Investigació i desenvolupament | | | | | | | |
| a₂) Arrendaments i cànon | | | | | | | |
| a₃) Reparacions i conservació | -36.746,50 | -19.846,86 | -192,00 | -3.483,84 | -192,00 | -6.859,73 | -6.174,07 |
| a₄) Serveis professionals independents | -14.087,06 | -7.869,53 | | -2.349,71 | | -2.964,77 | -903,05 |
| a₅) Transports | -38,42 | -9,41 | | -19,59 | | -4,71 | -4,71 |
| a₆) Primes d'assegurances | -11.849,42 | -6.049,34 | | -3.065,08 | | -1.516,03 | -1.219,00 |
| a₇) Serveis bancaris | -1.928,43 | -1.097,13 | | -433,60 | | -16,77 | -380,93 |
| a₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques | -60,00 | | | -50,00 | | | |
| a₉) Subministraments | -15.578,58 | -5.213,47 | | -4.357,55 | | -5.557,22 | -448,34 |
| a₁₀) Altres serveis | -27.860,79 | -6.089,94 | | -19.837,60 | | -559,28 | -2.373,97 |
| b) Tributs | -1.520,86 | -730,45 | -34,85 | | | -394,92 | -360,64 |
| c) Pèrdues, deter. i variac. prov. per operac. de les activ. | | | | | | | |
| d) Altres despeses de gestió corrent | | | | | | | |
| 9. Amortització de l'immobilitzat | -32.366,30 | -12.704,50 | | -3.454,77 | | -16.166,23 | -40,80 |
| 10. Subvencions, donacions i llegats trasp. al resultat | 13.686,85 | 3.477,26 | | 1.953,52 | | 8.256,07 | |
| 11. Excés de provisions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immob. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Deterioraments i pèrdues | | | | | | | |
| b) Resultats per alienacions i altres | | | | | | | |
| 13. Altres resultats | -1.770,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.770,97 | 0,00 |
| I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13) | 110.126,57 | 72.308,55 | -8.501,28 | 14.332,57 | -32,92 | 37.499,11 | -5.479,46 |
| 14. Ingressos financers | 12.242,63 | 10.785,32 | | 1.076,09 | | | 381,22 |
| 15. Despeses financeres | 0,00 | | | | | | |
| 16. Variació de valor raonable en instruments financers | 0,00 | | | | | | |
| 17. Diferències de canvi | 0,00 | | | | | | |
| 18. Deterioram. i resultat per alienac. d'instrum. financers | 0,00 | | | | | | |
| a) Deterioraments i pèrdues | | | | | | | |
| b) Resultats per alienacions i altres | | | | | | | |
| II. RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18) | 12.242,63 | 10.785,32 | 0,00 | 1.076,09 | 0,00 | 0,00 | 381,22 |
| III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II) | 122.369,20 | 83.093,87 | -8.501,28 | 15.408,66 | -32,92 | 37.499,11 | -5.098,24 |
| 19. Impostos sobre beneficis | -2.395,88 | -2.191,39 | | -204,49 | | | |
| IV. RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19) | 119.973,32 | 80.902,48 | -8.501,28 | 15.204,17 | -32,92 | 37.499,11 | -5.098,24 |

(Dades en euros)

ANNEX II

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

DE LES ACTIVITATS SUBVENCIONADES PER L'ICASS

ASSOCIACIÓ MONTSENY GUILLERIES PER A PERSONES
AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL

N.I.F. G-17053588

Exercici 2015

| COMpte DE PèRDUES I GUANYS ABREUJAT ACTIVIT. SUBVENCIONADES PER L'ICASS. EXERCICI 2015 | | | |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| | NOTES DE LA MEMÒRIA | 31.12.15 | 31.12.14 |
| 1. Ingressos per les activitats | | 487.206,64 | 429.395,43 |
| a) Vendes i prestacions de serveis | | 6.808,50 | 6.637,00 |
| b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic | | 140.521,10 | 52.845,53 |
| c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·lab. | 15 | 6.596,80 | 2.805,42 |
| d) Subvencions oficials a les activitats | 13 | 327.814,06 | 361.061,57 |
| e) Donacions i altres ingressos per a activitats | 13 | 5.466,18 | 6.045,91 |
| f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici | | | |
| g) Reintegrament de subv., donac. i llegats rebuts | | | |
| 2. Ajuts concedits i altres despeses | | 0,00 | 0,00 |
| a) Ajuts concedits | | | |
| b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern. | | | |
| 3. Variació d'existènc.prod.acabats i en curs fabric. | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Aprovisionaments | 15 | -19.323,52 | -17.713,35 |
| a) Consums i deteriorament d'existències | | -19.323,52 | -17.713,35 |
| b) Treballs realitzats per altres entitats | | | |
| 6. Altres ingressos de les activitats | | 1.145,00 | 2.417,00 |
| a) Ingressos per arrendaments | | | |
| b) Altres ingressos access. i altres de gestió corrent | | 1.145,00 | 2.417,00 |
| 7. Despeses de personal | 15 | -362.659,04 | -336.519,12 |
| 8. Altres despeses d'exploació | | -51.889,22 | -54.103,91 |
| a) Serveis exteriors | | -51.459,45 | -53.724,92 |
| a ₁) Investigació i desenvolupament | | | |
| a ₂) Arrendaments i cànon | | | |
| a ₃) Reparacions i conservació | | -10.727,57 | -10.895,21 |
| a ₄) Serveis professionals independents | | -5.314,48 | -7.238,99 |
| a ₅) Transports | | -24,30 | -11,32 |
| a ₆) Primes d'assegurances | | -4.581,08 | -4.672,08 |
| a ₇) Serveis bancaris | | -450,37 | -574,15 |
| a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques | | -50,00 | -113,82 |
| a ₉) Subministraments | | -9.914,77 | -11.131,52 |
| a ₁₀) Altres serveis | | -20.396,88 | -19.087,83 |
| b) Tributs | | -429,77 | -378,99 |
| c) Pèrdues, deter.i variac.prov.per operac. de les activ. | | | |
| d) Altres despeses de gestió corrent | | | |
| 9. Amortització de l'immobilitzat | 5, 8 | -19.621,00 | -21.899,43 |
| 10. Subvencions, donacions i llegats trasp. al resultat | 13 | 10.209,59 | 11.585,30 |
| 11. Excés de provisions | | 0,00 | 0,00 |
| 12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immob. | | 0,00 | 0,00 |
| a) Deterioraments i pèrdues | | | |
| b) Resultats per alienacions i altres | | | |
| 13. Altres resultats | | -1.770,97 | 0,00 |
| I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13) | | 43.297,48 | 13.161,92 |
| 14. Ingressos financers | | 1.076,09 | 799,43 |
| 15. Despeses financeres | | 0,00 | 0,00 |
| 16. Variació de valor raonable en instruments financers | | 0,00 | 0,00 |
| 17. Diferències de canvi | | 0,00 | 0,00 |
| 18. Deterioram.i resultat per alienac.d'instrum.financers | | 0,00 | 0,00 |
| a) Deterioraments i pèrdues | | | |
| b) Resultats per alienacions i altres | | | |
| II. RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18) | | 1.076,09 | 799,43 |
| III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II) | | 44.373,57 | 13.961,35 |
| 19. Impostos sobre beneficis | 14 | -204,49 | -156,61 |
| IV. RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19) | | 44.169,08 | 13.804,74 |

(Dades en euros)