

PROTOCOL N° - 1854/13

CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIÓ DEL MARESME

***INFORME D'AUDITORIA DE
COMPTES ANUALS***

EXERCICI 2012



Miembro independiente de JPA Internacional
con oficinas en diversos países de Europa,
Norte América, Latino América, África y Asia



**A l'Assemblea del
CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIÓ DEL MARESME**

1. Hem auditat els comptes anuals de CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIÓ DEL MARESME, que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2012, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. El Consell Directiu és responsable de la formulació dels comptes anuals de la societat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica en la Nota 2 de la memòria adjunta) i en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris comptables utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

2. Segons la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2012 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIÓ DEL MARESME a 31 de desembre de 2012, així com dels resultats de les seves operacions i dels seus fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.



EUROAUDIT AUDITORES, S.A.P.
Firmat: Antoni Font Piera
Núm. R.O.A.C. – S0741



Membre exercent:

**EUROAUDIT@
AUDITORES, S.A.P.**

Any **2013** Núm. **20/13/03125**
CÒPIA GRATUITA

Informe subjecte a la taxa establerta
a l'article 44 del text refós de la
Llei d'auditoria de comptes, aprovat per
Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.

Barcelona, 11 d'abril de 2013



Miembro independiente de JPA Internacional
con oficinas en diversos países de Europa,
Norte América, Latino América, África y Asia



COMPTES ANUALS

DEL 1/01/12 AL 31/12/12



BALANÇ DE SITUACIÓ

A 31 / 12 / 12



CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIÓ DEL MARESME

CIF: G-58376872

3/56

BALANÇ DE SITUACIÓ. EXERCICI 2012

(EUROS)

NÚM.DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.12	31.12.11
---------------------	-------	---------------------------	----------	----------

A) ACTIU NO CORRENT			523.700,25	599.192,72
206, (2806), (2906)	I. Immobilitzat intangible	8	38,89	90,61
	5. Aplicacions informàtiques		38,89	90,61
210, (2910) 212, (2812), (2912)	II. Immobilitzat material	5	498.050,83	587.016,76
	1. Terrenys i béns naturals		292.630,62	310.631,02
	3. Instal·lacions tècniques		205.420,21	276.385,74
257, 258, 26	VI. Inversions financeres a llarg termini	10	25.610,53	12.085,35
	5. Altres actius financers		25.610,53	12.085,35
B) ACTIU CORRENT			2.054.624,47	2.107.824,39
31, 32, (391), (392) 35, (395)	II. Existències		1.935,01	3.678,95
	2. Primeres matèries i altres aprovisionaments		1.935,01	3.678,95
	4. Productes acabats		0,00	0,00
440, 441, 442, (447) 443, (4933), (4934), (4935) 445, 446, 449, (490) 460, 544 4709 470	III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		1.950.983,57	800.598,78
	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10	328.813,72	435.473,85
	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	10,24	1.276.416,14	0,00
	3. Altres deutors	10	0,00	357.573,19
	4. Personal	10	8.614,21	658,60
	6. Actius per impost corrent		0,00	6.893,14
	7. Altres crèdits amb les AAPP		337.139,50	0,00
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini	10, 24	0,00	1.263.974,78
	2. Crèdits a entitats		0,00	1.263.974,78
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 565, 566	V. Inversions financeres a curt termini	10	12.573,33	31.785,16
	5. Altres actius financers		12.573,33	31.785,16
570, 572, 574	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		89.132,56	7.786,72
	1. Tresoreria		89.132,56	7.786,72

TOTAL ACTIU (A+B)		2.578.324,72	2.707.017,11
--------------------------	--	---------------------	---------------------



CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIÓ DEL MARESME

CIF: G-58376872

4/56

BALANÇ DE SITUACIÓ. EXERCICI 2012				
(EUROS)				
NÚM.DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.12	31.12.11
	A) PATRIMONI NET		1.718.092,11	2.043.421,34
	A-1) Fons Propis			
	I. Fons dotacionals o fons socials	12	1.514.560,91	1.781.004,97
	1. Fons dotacionals o fons socials		256.878,58	256.878,58
100, 101			256.878,58	256.878,58
	III. Reserves		694.612,95	694.612,95
115				
	IV. Excedents d'exercicis anteriors		829.513,44	708.398,25
120	1. Romanent		1.420.282,64	1.299.167,45
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-590.769,20	-590.769,20
	VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	3	-266.444,06	121.115,19
129				
	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	203.531,20	262.416,37
130	1. Subvencions oficials de capital		203.531,20	262.416,37
	B) PASSIU NO CORRENT		332.927,40	348.457,67
	II. Deutes a llarg termini	11	6.341,94	15.329,36
	1. Deutes amb entitats de crèdit		6.341,94	15.329,36
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres passius financers		0,00	0,00
	III. Deutes amb entitats del grup i associades a ll/t	11,24	300.506,05	300.506,05
1633, 1634	4. Altres deutes amb entitats del grup i associades		300.506,05	300.506,05
479	IV. Passius per impost diferit		26.079,41	32.622,26
	C) PASSIU CORRENT		527.305,21	315.138,10
	III. Deutes a curt termini	11	8.987,39	41.035,61
	1. Deutes amb entitats de crèdit		8.987,39	41.035,61
	V. Creditors per activitats i altres cptes. a pagar		464.859,91	274.102,49
400, 401, 405, (406) 41	1. Proveïdors	11	93.308,91	62.606,86
465, 466	3. Creditors varis	11	8.451,55	6.869,70
4750, 4751, 4757, 4758, 476, 477	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	11	209.998,60	78.322,09
485	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		153.100,83	126.303,84
	VI. Periodificacions a curt termini		53.457,93	0,00
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		2.578.324,72	2.707.017,11

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

DEL 1/01/12 AL 31/12/12



CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIÓ DEL MARESME

CIF: G-58376872

6/56

COMPTE DE RESULTATS, EXERCICI 2012				
(EUROS)				
NÚM.DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.12	31.12.11
700, (706), (708), (709) 705 724	1. Ingressos per les activitats a) Vendes b) Prestacions de serveis e) Subvencions oficials a les activitats		3.864.695,36	4.435.222,16
		26, 27	1.773.765,44	1.836.466,86
		26, 27	123.551,64	122.503,11
		14, 27	1.967.378,28	2.476.252,19
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
(600), 6060, 6080, 6090, 610*	5. Aprovisionaments a) Consum de béns destinats a les activitats	16, 18, 27	-133.134,21	-133.410,66
			-133.134,21	-133.410,66
751, 753, 754, 759	6. Altres ingressos de les activitats c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	27	189.863,74	156.991,32
			189.863,74	156.991,32
(640), (641) (642), (643), (649)	7. Despeses de personal a) Sous, salaris i assimilats b) Càrregues socials	18, 27	-3.886.103,75	-4.044.796,36
			-2.981.584,72	-3.089.269,99
		16	-904.519,03	-955.526,37
(620), (621), (622), (623), (624), (625), (626), (627), (628), (629) (631), (634), 636, 639, (655), (694), (695), 794, 7954 (651), (659) -68 725, 726	8. Altres despeses d'explotació a) Serveis exteriors b) Tributs c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats d) Otros gastos de gestión corriente	18, 27	-271.274,85	-268.892,29
			-265.347,57	-262.120,69
			-5.207,98	-5.603,11
		10	-719,30	-1.168,49
			0,00	0,00
	9. Amortització de l'immobilitzat	5, 8, 18, 27	-103.011,58	-112.074,19
	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	14, 27	65.428,02	76.192,22
(670), (671), (672), 770, 771,772	12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat b) Resultats per alienacions i altres	5, 18, 27	1.644,41	0,00
			1.644,41	0,00
(678), 778	13. Altres resultats	16, 18, 27	-9.637,40	278,86
I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)			-281.530,26	109.511,06
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211 7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	14. Ingressos financers b) De valors negociables i altres instruments financers b.1) En entitats del grup i associades b.2) En tercers	27	30.465,53	24.524,15
			30.465,53	24.524,15
		10	30.461,11	24.505,28
			4,42	18,87
(6620), (6621), (6650), (6651), (6654), (6655) (6622), (6623), (6624), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	15. Despeses financeres a) Per deutes amb entitats del grup i associades b) Per deutes amb tercers	11, 18, 27	-15.379,33	-12.920,02
			-12.020,24	-9.646,24
			-3.359,09	-3.273,78
II. RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)			15.086,20	11.604,13
III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)			-266.444,06	121.115,19
IV. RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		27	-266.444,06	121.115,19

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

DEL 1/01/12 AL 31/12/12



A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	-266.444,06	121.115,19
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PN		
I. Per valoració d'instruments financers		
1. Actius financers disponibles per a la venda		
2. Altres ingressos / despeses		
II. Per cobertures de fluxes d'efectiu		
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments		
V. Per ANCMV i passius vinculats		
VI. Diferències de conversió		
VII. Efecte impositiu		
B) Total ingressos i despeses imputats directament al PN		
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		
VIII. Per valoració d'instruments financers		
1. Actius financers disponibles per a la venda		
2. Altres ingressos / despeses		
IX. Per cobertures de fluxes d'efectiu		
X. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-65.428,02	-76.192,22
XI. Per ANCMV i passius vinculats		
XII. Diferències de conversió		
XIII. Efecte impositiu	6.542,85	7.006,34
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys	-58.885,17	-69.185,88
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	-325.329,23	51.929,31



CENTRE ESPECIAL D'OCCUPACIÓ DEL MARESME

CIF: G-58376872

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	CAPITAL		PRIMA D'EMISSIÓ	RESERVES	(ACCS I PARTIC. EN PATRIMONI PROPRES)	RESULTATS EXERCICIS ANTERIORS	ALTRES APORTAC. SOCIS	RESULTAT EXERCICI	(DIVIDEND A COMPTES)	ALTRES INSTRUM. DE PATRIM. NET	AJUST. PER CANVIS DE VALOR	SUBVENC., DONAC. I LLEGATS REBUTS	TOTAL
	ESCRITURAT	(NO EXIGIT)											
A) SALDO, FINAL EXERCICI 2010	256.878,58			694.612,95		708.388,25						331.602,25	1.991.492,03
I. Ajust. per canvis de criteri de l'ex. i ant.													
II. Ajustaments per errors de l'exerc. i ant.													
B) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2011	256.878,58			694.612,95		708.388,25						331.602,25	1.991.492,03
I. Total ingressos i despeses reconeguts						121.115,19						-69.185,88	51.929,31
II. Operacions amb socis o propietaris													
1. Augments de capital													
2. Reduccions de capital													
3. Conversió de PF en PN													
4. Distribució de dividendes													
5. Op. amb accs o particip. pròpies (netes)													
6. Δ (▽) de PN resultant d'una comb. negocis													
7. Altres operacions amb socis o propietaris													
III. Altres variacions del patrimoni net													
C) SALDO, FINAL EXERCICI 2011	256.878,58			694.612,95		829.513,44						262.416,37	2.043.421,34
I. Ajust. per canvis de criteri de l'ex. i ant.													
II. Ajustaments per errors de l'exerc. i ant.													
D) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2012	256.878,58			694.612,95		829.513,44						262.416,37	2.043.421,34
I. Total ingressos i despeses reconeguts								-266.444,06				-58.885,17	-325.329,23
II. Operacions amb socis o propietaris													
1. Augments de capital													
2. Reduccions de capital													
3. Conversió de PF en PN													
4. Distribució de dividendes													
5. Op. amb accs o particip. pròpies (netes)													
6. Δ (▽) de PN resultant d'una comb. negocis													
7. Altres operacions amb socis o propietaris													
III. Altres variacions del patrimoni net													
E) SALDO, FINAL EXERCICI 2012	256.878,58			694.612,95		829.513,44		-266.444,06				203.531,20	1.718.092,11

ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU

DEL 1/01/12 AL 31/12/12



CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIÓ DEL MARESME

CIF: G-58376872

11/56

	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	-266.444,06	121.115,19
2. Ajustaments del resultat	7.854,34	10.084,00
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	103.011,58	112.074,19
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	-14.643,02	-14.193,84
c) Variació de provisions (+/-)		
d) Imputació de subvencions (+/-)	-65.428,02	-76.192,22
e) Rtat. per baixes i alienacions d'immobilitzat (+/-)		
f) Rtat. per baixes i alienacions d'instr. financ. (+/-)		
g) Ingressos financers (-)	-30.465,53	-24.524,15
h) Despeses financeres (+)	15.379,33	12.920,02
i) Diferències de canvi (+/-)		
j) Variació de valor raonable en instr. financers (+/-)		
k) Altres ingressos i despeses (+/-)		
3. Canvis en el capital corrent	374.192,21	67.511,05
a) Existències (+/-)	1.743,94	1.377,08
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	128.232,94	127.541,66
c) Altres actius corrents (+/-)		
d) Creditors i altres comptes per a pagar (+/-)	190.757,40	-24.876,15
e) Altres passius corrents (+/-)	53.457,93	-36.531,54
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració	15.086,20	11.604,13
a) Pagament d'interessos (-)	-15.379,33	-12.920,02
b) Cobrament de dividends (+)		
c) Cobrament d'interessos (+)	30.465,53	24.524,15
d) Cobraments (pagaments) per Impost s/beneficis (+/-)		
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (1+2+3+4)	130.688,69	210.314,37
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-27.519,11	-334.901,88
a) Empreses del grup i associades		-306.337,00
b) Immobilitzat intangible	0,00	
c) Immobilitzat material	-13.993,93	-27.799,86
d) Inversions immobiliàries		
e) Altres actius financers	-13.525,18	-765,02
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
g) Unitats de negoci		
h) Altres actius		
7. Cobraments per desinversions (+)	19.211,90	25.011,11
a) Empreses del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible		
c) Immobilitzat material	0,07	
d) Inversions immobiliàries		
e) Altres actius financers	19.211,83	25.011,11
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
g) Unitats de negoci		
h) Altres actius		
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)	-8.307,21	-309.890,77

CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIÓ DEL MARESME**CIF: G-58376872**

12/56

C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	6.542,85	7.006,34
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)		
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)		
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)		
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	6.542,85	7.006,34
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financ.	-47.578,49	17.795,44
a) Emissió		24.801,78
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		24.801,78
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		
4. Deutes amb característiques especials (+)		
5. Altres deutes (+)		
b) Devolució i amortització de:	-47.578,49	-7.006,34
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	-41.035,64	
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		
4. Deutes amb característiques especials (+)		
5. Altres deutes (+)	-6.542,85	-7.006,34
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		
a) Dividends (-)		
b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)		
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9+10+11)	-41.035,64	24.801,78
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
E) Δ/∇ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12+D)	81.345,84	-74.774,62
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	7.786,72	82.561,34
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	89.132,56	7.786,72
Diferència	81.345,84	-74.774,62

MEMÒRIA EXERCICI ECONÒMIC

DEL 1/01/12 AL 31/12/12



NOTA 1 - ACTIVITAT DE L'ENTITAT

El Centre Especial d'Ocupació del Maresme, és una associació inscrita en el Registre d'Associacions de Barcelona, de la Direcció General d'Entitats Jurídiques i de Dret, de la Generalitat de Catalunya, amb data 11 de desembre de 1986, número 8627 de la Secció primera de l'esmentat Registre. El seu domicili social està situat al Carrer Galícia, 191 de MATARÓ. El NIF és G-58376872.

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

- 1.- La integració dels minusvàlids en un règim de treball normalitzat.
- 2.- La prestació de serveis d'ajut personal i social al treballador minusvàlid que permetin la seva rehabilitació i la seva integració normal a l'Entitat.
- 3.- La realització d'un treball productiu, participant regularment en les operacions del mercat econòmic.
- 4.- Assegurar una ocupació remunerada als treballadors minusvàlids.
- 5.- El Centre no tindrà ànim de lucre i per tant destinarà els beneficis o superàvits de la seva gestió a les pròpies finalitats associatives.
- 6.- Acollir-se a les disposicions del Real Decret 2273/1985 de 4 de desembre pel qual s'aprova el "Reglamento de los Centros Especiales de Empleo" definits per l'article 42 de la Llei 13/1982 de 7 d'abril d'Integració Social del Minusvàlid; a tota la legislació concordant existent; i a les disposicions sobre aquesta matèria que es promulguin en tots els àmbits institucionals.

Les principals activitats desenvolupades durant l'exercici han estat les següents:

- **MANIPULATS:** Per tal de millorar la organització i la qualitat del servei, s'han realitzat canvis en la direcció i organització de l'àrea de manipulats, així com s'han iniciat noves vies de comercialització; flexibilització d'horaris de treball, torns de vacances adaptats a la realitat del mercat laboral etc.
- **JARDINERIA I SERVEIS DE MANTENIMENT:** L'any 2012 ha estat un nou any de consolidació. S'ha recuperat el treball a l'Ajuntament de Premià de Mar i s'han incorporat de nou els Ajuntaments d'Arenys de Mar i Arenys de Munt, així com:
 - La poda de l'arbrat viari a l'Ajuntament de St. Pol
 - El manteniment de les noves instal·lacions de Quadis.
 - El manteniment de les zones verdes de l'hotel Atenea.

En col·laboració amb el Parc de les Olors, s'han cultivat més de 50 espècies de plantes aromàtiques medicinals i culinàries, amb segell ecològic certificat.

- **SERVEIS NETEJA:** A l'octubre del 2012, l'acord del CEO del Maresme amb la empresa de neteja O2 Serveis, ha fet possible la creació d'una nova àrea de treball de neteja de pàrking, de comunitats, d'espais públics, oficines, pisos, escales... La combinació de netejadors/es professionals amb peons amb discapacitat intel·lectual del Centre Especial de Treball ha permès una nova forma d'integració de les persones amb discapacitat intel·lectual.

Els principals reptes de cara l'exercici 2013 són:

- Augmentar la cartera de clients de manipulats.
- Implantar noves vies de comercialització per les diferents àrees de treball.

- Donar continuïtat al projecte de col·laboració amb el parc de les Olors augmentant la producció i valorant noves vies de col·laboració que puguin ajudar a fer un projecte sostenible.
- Consolidació i creixement de l'àrea de neteja amb la creació de nous llocs de treball.
- Consolidació de l'àrea de reciclatge amb la incorporació de noves línees de treball.
- Continuar treballant per la integració a l'empresa ordinària sota demanda dels treballadors de CET i/o empreses.
- Creació i consolidació de nous projectes per a possibilitar més llocs de treball per a persones amb discapacitat: disbauxa, apicultura, agricultura ecològica, altres...
- Col·laboració i participació en el protocol i eines per detectar el deteriorament cognitiu per a persones amb discapacitat intel·lectual.

Per regla general, els convenis signats amb altres entitats es dividiran en dos tipus. Per una banda els que es signen amb la pròpia administració per a portar a terme uns determinats serveis, i la resta de convenis amb altres entitats.

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

El CEO no fa discriminació al moment de la selecció de personal. No es tenen polítiques definides per augmentar la paritat però sempre es prenen en consideració les accions necessàries per a promoure les condicions d'igualtat de tractament entre homes i dones.

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

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) IMATGE FIDEL

Els comptes anuals adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de l'Entitat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat, aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'Entitat i dels fluxes d'efectiu produïts durant l'exercici.

Els comptes anuals adjunts s'han preparat d'acord amb els principis comptables establerts pel Codi de Comerç, el Pla General de Comptabilitat i Decret 125/2010 de 14 de setembre de modificació del Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, que modifica el Decret 259/2008 de 23 de desembre, i adaptats pel Departament d'Empresa i Ocupació.

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

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

b) PRINCIPIES COMPTABLES NO OBLIGATORIS APLICATS

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.



CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIÓ DEL MARESME

CIF: G-58376872

16/56

c) ASPECTES CRÍTIKS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA

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

d) COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

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

e) AGRUPACIÓ DE PARTIDES

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

f) ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES

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

g) CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES

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

h) CORRECCIÓ D'ERRORS

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

NOTA 3 - APLICACIÓ DE RESULTATS

PROPOSTA D'APLICACIÓ DEL RESULTAT DE L'EXERCICI

BASE DE REPARTIMENT	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Saldo del compte de Pèrdues i Guanys	-266.444,06	121.115,19
Remanent	0,00	0,00
Reserves Voluntàries	0,00	0,00
Altres Reserves de Lliure Disposició	0,00	0,00
TOTAL BASE REPARTIMENT = TOTAL APLICACIÓ	-266.444,06	121.115,19
APLICACIÓ A	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Reserva Legal	0,00	0,00
Reserva per Fons de Comerç	0,00	0,00
Reserves Especials	0,00	0,00
Reserves Voluntàries	0,00	0,00
Dividends	0,00	0,00
Remanent i altres	0,00	121.115,19
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-266.444,06	0,00
TOTAL APLICACIÓ = TOTAL BASE DE REPARTIMENT	-266.444,06	121.115,19

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

NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

1. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els actius intangibles es reconeixen inicialment pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, es valoren al seu cost menys la seva corresponent amortització acumulada, calculada en funció de la seva vida útil, i de les pèrdues per deteriorament que, si escau, hagi experimentat. Els actius intangibles amb vida útil indefinida no s'amortitzen, però se sotmeten, almenys anualment, a un test de deteriorament.

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

Aplicacions informàtiques

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

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

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

Actius amb vida útil indefinida

No existeixen actius intangibles amb una vida útil indefinida.

2. IMMOBILITZAT MATERIAL

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

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

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

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

Construccions

El seu preu d'adquisició o cost de producció està format, a més de per totes aquelles instal·lacions i elements que tinguin caràcter de permanència, per les taxes inherents a la

CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIÓ DEL MARESME

CIF: G-58376872

18/56

construcció i els honoraris facultatius de projecte i direcció d'obra. Es valora per separat el valor del terreny i el dels edificis i altres construccions.

Instal·lacions tècniques, maquinària i utilitatge

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

Estris i eines incorporats a elements mecànics

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

Les plantilles i motlles utilitzats amb caràcter permanent en fabricacions de sèrie formen part de l'immobilitzat material, i es calcula la seva depreciació segons la seva vida útil estimada. Els motlles per encàrrec, utilitzats per a fabricacions aïllades, no es consideren inventariables, excepte quan tenen valor net realitzable.

Immobilitzacions materials en curs

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

Amortització

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

Deteriorament de valor d'actius materials i intangibles

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

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

3. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES O BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

No existeixen inversions immobiliàries ni béns del patrimoni cultural.

4. ARRENDAMENTS

No existeixen actius materials adquirits en règim d'arrendament financer.

La resta d'arrendaments es classifica com a arrendaments operatius.

5. PERMUTES

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

6. INSTRUMENTS FINANCERS

Categories d'actius i passius financers

a) Actius financers

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

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

b) Passius Financers

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

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

Deteriorament del valor

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

La pèrdua és:

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

Les correccions, així com la seva reversió, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit o de la inversió que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

Baixa d'actius i passius financers

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

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

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

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

Ingressos o despeses procedents dels instruments financers

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

7. COBERTURES COMPTABLES

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

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

8. EXISTÈNCIES

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

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

Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o cost de producció, s'efectuen correccions valoratives, que es registren com a despeses en el compte de pèrdues i guanys.

Per matèries primeres i altres matèries consumibles no es realitza correcció valorativa si s'espera que els productes acabats als quals s'incorporen siguin venuts per sobre del cost.

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

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

9. TRANSACCIONS EN MONEDA ESTRANGERA

No existeixen transaccions en moneda estrangera.

10. IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporàries que s'identifiquen com aquells imports que es preveu es pagaran o recuperaran per les diferències entre els

importos en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests importos es registren aplicant a la diferència temporània o crèdit que correspongui el tipus de gravamen a què s'espera recuperar o liquidar.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporànies imposables excepte si sorgeixen del reconeixement inicial d'un fons de comerç o del reconeixement inicial d'un actiu o passiu en una transacció que no és una combinació de negocis i que no va afectar ni al resultat comptable ni a la base imposable de l'impost.

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

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

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

11. INGRESSOS I DESPESES

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

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

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

12. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

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

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

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

13. ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALESA MEDIAMBIENTAL

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

14. DESPESES DE PERSONAL

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

15. PAGAMENTS BASATS EN ACCIONS

No existeixen pagaments basats en accions.

16. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

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

a) Subvencions de capital:

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

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

17. COMBINACIONS DE NEGOCIS

L'Entitat durant l'exercici no ha realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

18. NEGOCIS CONJUNTS

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

19. CRITERIS EMPLEATS EN TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

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

20. ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA

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

21. OPERACIONS INTERROMPUDES

No existeixen operacions interrompudes.



CENTRE ESPECIAL D'OCCUPACIÓ DEL MARESME

CIF: G-58376872

NOTA 5 - IMMOBILITZAT MATERIAL

EXERCICI 2012

El moviment de l'immobilitzat material a l'exercici 2012 ha estat el següent:

CTE	IMMOBILITZAT	SALDO A 31/12/11	ALTES						RESTA D'ENTRADES	SORTIDES, BAIXES O REDUCC.	TRASPASSOS		SALDO A 31/12/12
			COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. NO DINERÀRIES	AMPLIACIONS I MILLORES	APORT. NO DINERÀRIES	AMPLIACIONS I MILLORES	RESTA D'ENTRADES			AIDE ANCMV O OP. INTERR.	AIDE ALTRES PARTIDES	
211	CONSTRUCCIONS	548.371,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	548.371,39	
	TERRENYS I CONSTRUCCIONS	548.371,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	548.371,39	
213	MAQUINÀRIA	320.289,64	0,00	0,00	0,00	0,00	6.635,23	-3.581,90	0,00	0,00	0,00	323.342,97	
214	UTILLATGE	10.561,85	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.711,85	
215	ALTRES INSTAL·LACIONS	334.078,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	334.078,67	
216	MOBILIARI	66.879,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.879,66	
217	EQUIPS PROCÉS INFORM.	33.027,52	0,00	0,00	0,00	0,00	7.208,70	0,00	0,00	0,00	0,00	40.236,22	
218	ELEMENTS DE TRANSPORT	488.880,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488.880,66	
	INST. TECN. I ALTRE IM	1.253.718,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.993,93	-3.581,90	0,00	0,00	0,00	1.264.130,03	
TOTAL		1.802.089,39	0,00	0,00	0,00	0,00	13.993,93	-3.581,90	0,00	0,00	0,00	1.812.501,42	

CENTRE ESPECIAL D'OCCUPACIÓ DEL MARESME

CIF: G-58376872

CTE	IMMOBILITZAT	AMORTITZACIÓ					IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)
		SALDO A 31/12/11	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/12	
211	CONSTRUCCIONS	237.740,37	18.000,40	0,00	0,00	255.740,77	292.630,62
	TERRENYS I CONSTRUCCIONS	237.740,37	18.000,40	0,00	0,00	255.740,77	292.630,62
213	MAQUINÀRIA	288.331,50	13.636,46	0,00	-3.581,90	298.386,06	24.956,91
214	UTILLATGE	10.214,28	355,12	0,00	0,00	10.569,40	142,45
215	ALTRES INSTAL·LACIONS	219.556,20	22.419,97	0,00	0,00	241.976,17	92.102,50
216	MOBILIARI	54.067,56	4.625,13	0,00	0,00	58.692,69	8.186,97
217	EQUIPS PROCÉS INFORM.	26.474,66	6.918,44	0,00	0,00	33.393,10	6.843,12
218	ELEMENTS DE TRANSPORT	378.688,06	37.004,34	0,00	0,00	415.692,40	73.188,26
	INST. TÈCN. I ALTRE IM	977.332,26	84.959,46	0,00	-3.581,90	1.058.709,82	205.420,21
TOTAL		1.215.072,63	102.959,86	0,00	-3.581,90	1.314.450,59	498.050,83

CTE	IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT					IMMOBILITZAT NET
			SALDO A 31/12/11	CORRECC. RECONEGUDES EN L'EXERC.	REVERSIÓ DE CORRECC.	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/12	
211	CONSTRUCCIONS	292.630,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292.630,62
	TERRENYS I CONSTRUCCIONS	292.630,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292.630,62
213	MAQUINÀRIA	24.956,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.956,91
214	UTILLATGE	142,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142,45
215	ALTRES INSTAL·LACIONS	92.102,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.102,50
216	MOBILIARI	8.186,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.186,97
217	EQUIPS PROCÉS INFORM.	6.843,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.843,12
218	ELEMENTS DE TRANSPORT	73.188,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.188,26
	INST. TÈCN. I ALTRE IM	205.420,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.420,21
TOTAL		498.050,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498.050,83

CENTRE ESPECIAL D'OCCUPACIÓ DEL MARESME

CIF: G-58376872

EXERCICI 2011

El moviment de l'immobilitzat material a l'exercici 2011 va ser el següent:

CTE	IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT										SALDO A 31/12/11
		SALDO A 31/12/10	ALTES			RESTA D'ENTRADES	SORTIDES, BAIXES O REDUCC.	TRASPASSOS		SALDO A 31/12/11		
			COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. NO DINERÀRIES	AMPLIACIONS I MILLORES			A/DE ANCMV O OP. INTERR.	A/DE ALTRES PARTIDES			
211	CONSTRUCCIONS	548.371,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	548.371,39	
	TERRENYS I CONSTRUCCIONS	548.371,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	548.371,39	
213	MAQUINÀRIA	319.474,52	0,00	0,00	1.495,29	-680,17	0,00	0,00	0,00	0,00	320.289,64	
214	UTILITATGE	10.561,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.561,85	
215	ALTRES INSTAL·LACIONS	350.727,57	0,00	0,00	0,00	-16.648,90	0,00	0,00	0,00	0,00	334.078,67	
216	MOBILIARI	64.231,42	0,00	0,00	2.648,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.879,66	
217	EQUIPS PROCÉS INFORM.	32.774,12	0,00	0,00	253,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.027,52	
218	ELEMENTS DE TRANSPORT	499.351,38	0,00	0,00	0,00	-10.470,72	0,00	0,00	0,00	0,00	488.880,66	
	INST. TÈCN. I ALTRE IM	1.277.120,86	0,00	0,00	4.396,93	-27.799,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1.253.718,00	
TOTAL		1.825.492,25	0,00	0,00	4.396,93	-27.799,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1.802.089,39	

CTE	IMMOBILITZAT	AMORTITZACIÓ					SALDO A 31/12/11	IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)
		SALDO A 31/12/10	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/11		
211	CONSTRUCCIONS	219.740,30	18.000,07	0,00	0,00	0,00	237.740,37	310.631,02
	TERRENYS I CONSTRUCCIONS	219.740,30	18.000,07	0,00	0,00	0,00	237.740,37	310.631,02
213	MAQUINÀRIA	271.697,57	17.314,10	0,00	-680,17	288.331,50	31.958,14	
214	UTILITATGE	9.789,02	425,25	0,00	0,00	10.214,27	347,58	
215	ALTRES INSTAL·LACIONS	213.784,68	22.420,42	0,00	-16.648,90	219.556,20	114.522,47	
216	MOBILIARI	48.522,29	5.545,27	0,00	0,00	54.067,56	12.812,10	
217	EQUIPS PROCÉS INFORM.	20.195,12	6.279,54	0,00	0,00	26.474,66	6.552,86	
218	ELEMENTS DE TRANSPORT	347.252,07	41.906,71	0,00	-10.470,72	378.688,06	110.192,60	
	INST. TÈCN. I ALTRE IM	911.240,75	93.891,29	0,00	-27.799,79	977.332,25	276.385,74	
TOTAL		1.130.981,05	111.891,36	0,00	-27.799,79	1.215.072,62	587.016,76	

CENTRE ESPECIAL D'OCCUPACIÓ DEL MARESME

CIF: G-58376872

CTE	IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT					IMMOBILITZAT NET
			SALDO A 31/12/10	CORRECC. RECONEGUDES EN L'EXERC.	REVERSIÓ DE CORRECC.	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/11	
211	CONSTRUCCIONS	310.631,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310.631,02
	TERRENYS I CONSTRUCCIONS	310.631,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310.631,02
213	MAQUINÀRIA	31.958,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.958,14
214	UTILLATGE	347,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347,58
215	ALTRES INSTAL·LACIONS	114.522,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.522,47
216	MOBILIARI	12.812,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.812,10
217	EQUIPS PROCÉS INFORM.	6.552,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.552,86
218	ELEMENTS DE TRANSPORT	110.192,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.192,60
	INST. TÈCN. I ALTRE IM	276.385,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276.385,74
TOTAL		587.016,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	587.016,76

NOTA 6 – INVERSIONS INMOBILIÀRIES

No existeixen inversions immobiliàries.

NOTA 7 – BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

No existeixen béns del patrimoni cultural.



NOTA 8 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

EXERCICI 2012

El moviment de l'immobilitzat intangible durant l'exercici 2012 ha estat el següent:

CTE	IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT										SALDO A 31/12/12
		SALDO A 31/12/11	COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. NO DINERÀRIES	ALTES GENERATS INTERNAM.	RESTA D'ENTRADES	SORTIDES, BAIXES O REDUCC.	A/DE ANCMV	A/DE ALTRES PARTIDES			
200	RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201	DESENVOLUPAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	CONCESSIONS ADMINISTRAT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	PROPIETAT INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	FONS DE COMERÇ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
206	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	2.106,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.106,61
205	DRETS DE TRASPAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
209	AVANÇAMENTS PER IMMOB.INT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		2.106,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.106,61

CTE	IMMOBILITZAT	AMORTITZACIÓ					SALDO A 31/12/12	IMMOBI- LITZAT NET (IMMOB- AMORT.)
		SALDO A 31/12/11	DOTACIÓ A L'AMORTIT- ZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS			
200	RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
201	DESENVOLUPAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
202	CONCESSIONS ADMINISTRAT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
203	PROPIETAT INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
204	FONS DE COMERÇ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
206	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	2.016,00	51,72	0,00	0,00	2.067,72	38,89	
205	DRETS DE TRASPAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
209	AVANÇAMENTS PER IMMOB.INT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL		2.016,00	51,72	0,00	0,00	2.067,72	38,89	

CENTRE ESPECIAL D'OCCUPACIÓ DEL MARESME

CIF: G-58376872

CTE	IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT				IMMOBILITZAT NET
			SALDO A 31/12/11	CORRECC. RECONEGU-DES EN L'EXERC.	REVERSIÓ DE CORRECC.	DISMINUCIONS	
200	RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
201	DESENVOLUPAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
202	CONCESSIONS ADMINISTRAT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
203	PROPIETAT INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
204	FONS DE COMERÇ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
206	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	38,89	0,00	0,00	0,00	38,89	
205	DRETS DE TRASPÀS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
209	AVANÇAMENTS PER IMMOB.INT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL		38,89	0,00	0,00	0,00	38,89	

EXERCICI 2011

El moviment de l'immobilitzat intangible durant l'exercici 2011 va ser el següent:

CTE	IMMOBILITZAT	SALDO A 31/12/10	IMMOBILITZAT					TRASPASSOS		SALDO A 31/12/11
			COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. NO DINERARIES	ALTES	SORTIDES, BAIXES O REDUCC.	A/DE ANCMV	A/DE ALTRES PARTIDES		
200	RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201	DESENVOLUPAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	CONCESSIONS ADMINISTRAT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	PROPIETAT INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	FONS DE COMERÇ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
206	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	2.106,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.106,61
205	DRETS DE TRASPÀS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
209	AVANÇAMENTS PER IMMOB.INT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		2.106,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.106,61

CENTRE ESPECIAL D'OCCUPACIÓ DEL MARESME

CIF: G-58376872

CTE	IMMOBILITZAT	AMORTITZACIÓ					IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)
		SALDO A 31/12/10	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/11	
200	RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201	DESENVOLUPAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	CONCESSIONS ADMINISTRAT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	PROPIETAT INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	FONS DE COMERÇ						0,00
206	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	1.833,18	182,82	0,00	0,00	2.016,00	90,61
205	DRETS DE TRASPÀS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
209	AVANÇAMENTS PER IMMOB.INT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		1.833,18	182,82	0,00	0,00	2.016,00	90,61

CTE	IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT				IMMOBILITZAT NET
			SALDO A 31/12/10	CORRECC. RECONEGUDES EN L'EXERC.	REVERSIÓ DE CORRECC.	DISMINUCIONS	
200	RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201	DESENVOLUPAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	CONCESSIONS ADMINISTRAT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	PROPIETAT INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	FONS DE COMERÇ	0,00					0,00
206	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	90,61	0,00	0,00	0,00	0,00	90,61
205	DRETS DE TRASPÀS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
209	AVANÇAMENTS PER IMMOB.INT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		90,61	0,00	0,00	0,00	0,00	90,61

NOTA 9 – ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

ARRENDAMENTS FINANCERS

No existeixen arrendaments financers.

ARRENDAMENTS OPERATIUS

No existeixen arrendaments operatius significatius.

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



CENTRE ESPECIAL D'OCCUPACIÓ DEL MARESME

CIF: G-58376872

NOTA 10 - INSTRUMENTS FINANCERS - ACTIUS

INFORMACIÓ SOBRE LA RELLEVÀNCIA DELS INSTRUMENTS FINANCERS EN LA SITUACIÓ FINANCERA I ELS RESULTATS DE L'EMPRESA

- Actius financers a llarg termini:

CATEGORIA	CLASSES D'ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI						TOTAL		
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI (excepte part. empr. grup. multig. i assoc.)		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE		CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES		EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	
	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011			
ACTIUS A VR AMB CANVIS A PIG MANTINGUTS PER NEGOCIAR ALTRES INV. MANTINGUTS FINS EL VTO PRÈSTECES I PARTIDES A COBRAR ACTIUS DISPONIBLES PER LA VENDA VALORATS A VALOR RAONABLE VALORATS A COST DERIVATS DE COBERTURA	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.085,35

- Actius financers a curt termini :

CATEGORIA	CLASSES D'ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI								TOTAL		
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI (excepte part. empr. grup. multig. i assoc.)		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE		DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR		CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES		EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	
	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011			
ACTIUS A VR AMB CANVIS A PIG MANTINGUTS PER NEGOCIAR ALTRES INV. MANTINGUTS FINS EL VTO PRÈSTECES I PARTIDES A COBRAR ACTIUS DISPONIBLES PER LA VENDA VALORATS A VALOR RAONABLE VALORATS A COST DERIVATS DE COBERTURA	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.573,33	1.295.759,94	2.089.465,58

CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIÓ DEL MARESME

CIF: G-58376872

35/56

Classificació per venciments:

	VENCIMENT EN ANYS						TOTAL
	1	2	3	4	5	MÉS DE 5	
INVERSIONS EN EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES							
CRÈDITS A EMPRESES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DERIVATS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES INVERSIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSIONS FINANCERES							
CRÈDITS A TERCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DERIVATS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES INVERSIONS	12.573,33	20.953,08	0,00	4.657,45	0,00	0,00	38.183,86
DEUTES COMERCIALS NO CORRENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACOMPTES A PROVEÏDORS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR							
CLIENTS PER VENDES I PREST. DE SERVEIS	328.813,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	328.813,72
CLIENTS, EMPRESES GRUP I ASSOCIADES	1.276.416,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.276.416,14
DEUTORS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PERSONAL	8.614,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.614,21
ACCIONISTES (SOCIS) PER DESEMB. EXIGITS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.626.417,40	20.953,08	0,00	4.657,45	0,00	0,00	1.652.027,93

El saldo de clients en empreses del grup i associades és un compte corrent entre empreses. No s'han efectuat durant l'exercici, ni durant l'exercici anterior, reclassificacions entre diferents partides d'actius financers.

Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit:

	CLASSES D'ACTIUS FINANCERS					
	VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE		CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES		TOTAL	
	LLARG TERMINI	CURT TERMINI	LLARG TERMINI	CURT TERMINI	LLARG TERMINI	CURT TERMINI
PÈRDUA PER DETERIORAMENT A 31/12/2010	0,00	0,00	0,00	139.007,29	0,00	139.007,29
+ CORRECCIÓ VALORATIVA PER DETERIORAMENT	0,00	0,00	0,00	968,49	0,00	968,49
- REVERSIÓ DEL DETERIORAMENT	0,00	0,00	0,00	-15.362,33	0,00	-15.362,33
- SORTIDES I REDUCCIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- TRASPASSOS I ALTRES VARIACIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PÈRDUA PER DETERIORAMENT A 31/12/2011	0,00	0,00	0,00	124.613,45	0,00	124.613,45
+ CORRECCIÓ VALORATIVA PER DETERIORAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- REVERSIÓ DEL DETERIORAMENT	0,00	0,00	0,00	-15.362,32	0,00	-15.362,32
- SORTIDES I REDUCCIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- TRASPASSOS I ALTRES VARIACIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PÈRDUA PER DETERIORAMENT A 31/12/2012	0,00	0,00	0,00	109.251,13	0,00	109.251,13

Durant l'exercici s'han traspassat a pèrdues i guanys, com a incobrables definitius, saldos per import de 15.362,32 euros, corresponents a una empresa declarada en concurs de creditors al 2011 i en fase de liquidació al 2012.

CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIÓ DEL MARESME**CIF: G-58376872**

36/56

Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys:**- Actius exercici 2012:**

CATEGORIA	PÈRDUES	BENEFICIS	BENEF. O PÈRD. VIA PN	INTERESSOS A FAVOR	INGR. FIN. X APLICACIÓ DEL TIE
ACTIUS A VR AMB CANVIS A PIÇ					
MANTINGUTS PER NEGOCIAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV. MANTINGUDES FINS EL VTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRÉSTECES I PARTIDES A COBRAR	0,00	0,00	0,00	30.461,11	0,00
ACTIUS DISPONIB. PER LA VENDA					
VALORATS A VALOR RAONABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	
VALORATS A COST	0,00	0,00	0,00	0,00	
DERIVATS DE COBERTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	0,00	0,00	0,00	30.461,11	0,00

- Actius exercici 2011:

CATEGORIA	PÈRDUES	BENEFICIS	BENEF. O PÈRD. VIA PN	INTERESSOS A FAVOR	INGR. FIN. X APLICACIÓ DEL TIE
ACTIUS A VR AMB CANVIS A PIÇ					
MANTINGUTS PER NEGOCIAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV. MANTINGUDES FINS EL VTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRÉSTECES I PARTIDES A COBRAR	0,00	0,00	0,00	24.505,28	0,00
ACTIUS DISPONIB. PER LA VENDA					
VALORATS A VALOR RAONABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	
VALORATS A COST	0,00	0,00	0,00	0,00	
DERIVATS DE COBERTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	0,00	0,00	0,00	24.505,28	0,00

NOTA 11 - INSTRUMENTS FINANCERS - PASSIUS

INFORMACIÓ SOBRE LA RELLEVÀNCIA DELS INSTRUMENTS FINANCERS EN LA SITUACIÓ FINANCERA I ELS RESULTATS DE L'EMPRESA

- Passius financers a llarg termini:

CATEGORIA	CLASSES DE PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI									
	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES		DERIVATS I ALTRES		TOTAL			
	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011		
DÈBITS I PARTIDES A PAGAR	6.341,94	15.329,36	0,00	0,00	300.506,05	300.506,05	306.847,99	315.835,41		
PASSIUS A VR AMB CANVIS A PIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
MANTINGUTS PER NEGOCIAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
DERIVATS DE COBERTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTAL	6.341,94	15.329,36	0,00	0,00	300.506,05	300.506,05	306.847,99	315.835,41		

- Passius financers a curt termini:

CATEGORIA	CLASSES DE PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI									
	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES		CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR		DERIVATS I ALTRES		TOTAL	
	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
DÈBITS I PARTIDES A PAGAR	8.987,39	41.035,61	0,00	0,00	147.798,65	147.798,65	0,00	0,00	320.746,45	188.834,26
PASSIUS A VR AMB CANVIS A PIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANTINGUTS PER NEGOCIAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DERIVATS DE COBERTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	8.987,39	41.035,61	0,00	0,00	147.798,65	147.798,65	0,00	0,00	320.746,45	188.834,26

CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIÓ DEL MARESME**CIF: G-58376872**

38/56

	VENCIMENT EN ANYS						TOTAL
	1	2	3	4	5	MÉS DE 5	
DEUTES							
OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	8.987,39	6.341,94	0,00	0,00	0,00	0,00	15.329,33
CREDITORS PER ARRENDAMENT FINANCER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DERIVATS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES PASSIUS FINANCERS (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.506,05	300.506,05
DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREDITORS COMERCIALS NO CORRENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREDITORS CIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR							
PROVEÏDORS	93.308,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.308,91
PROVEÏDORS, EMPRESES GRUP I ASSOCIADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREDITORS DIVERSOS	8.451,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.451,55
PERSONAL	209.998,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209.998,60
ACOMPTES DE CLIENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTE AMB CARACTERÍSTIQUES ESPECIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	320.746,45	6.341,94	0,00	0,00	0,00	300.506,05	627.594,44

(*) Es considera amb un venciment a 5 anys o més en tractar-se d'un import amb una exigibilitat no definida.

Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys:**- Passius exercici 2012:**

CATEGORIA	PÈRDUES	BENEFICIS	BENEF. O PÈRD. VIA PN	INTERESSOS DE DEUTES	DESP. FIN. X APLICACIÓ DEL TIE
DÈBITES I PARTIDES A PAGAR	0,00	0,00	0,00	15.379,33	0,00
PASSIUS A VR AMB CANVIS A PIG					
MANTINGUTS PER NEGOCIAR	0,00	0,00	0,00	0,00	
ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	
DERIVATS DE COBERTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	0,00	0,00	0,00	15.379,33	0,00

- Passius exercici 2011:

CATEGORIA	PÈRDUES	BENEFICIS	BENEF. O PÈRD. VIA PN	INTERESSOS DE DEUTES	DESP. FIN. X APLICACIÓ DEL TIE
DÈBITES I PARTIDES A PAGAR	0,00	0,00	0,00	12.920,02	0,00
PASSIUS A VR AMB CANVIS A PIG					
MANTINGUTS PER NEGOCIAR	0,00	0,00	0,00	0,00	
ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	
DERIVATS DE COBERTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	0,00	0,00	0,00	12.920,02	0,00

CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIÓ DEL MARESME**CIF: G-58376872**

39/56

Valor raonable

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

- Actius financers:

CLASSES	EXERCICI 2012		EXERCICI 2011	
	VALOR RAONABLE	VALOR EN LLIBRES	VALOR RAONABLE	VALOR EN LLIBRES
INSTRUMENTS DE PATRIMONI	0,00	0,00	0,00	0,00
VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	0,00	0,00	0,00	0,00
CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES	38.183,86	38.183,86	1.307.845,29	1.307.845,29
TOTAL	38.183,86	38.183,86	1.307.845,29	1.307.845,29

- Passius financers:

CLASSES	EXERCICI 2012		EXERCICI 2011	
	VALOR RAONABLE	VALOR EN LLIBRES	VALOR RAONABLE	VALOR EN LLIBRES
DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	15.329,33	15.329,33	56.364,97	56.364,97
OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEG.	0,00	0,00	0,00	0,00
DERIVATS I ALTRES	300.506,05	300.506,05	300.506,05	300.506,05
TOTAL	315.835,38	315.835,38	356.871,02	356.871,02

Import disponible de les línies de descompte i pòlisses de crèdit i límits:

ENTITATS DE CRÈDIT	LÍMIT CONCEDIT	DISPOSAT	DISPONIBLE
Total línies de descompte	0,00	0,00	0,00
Total pòlisses de crèdit	70.000,00	0,00	70.000,00

NOTA 12 – FONS PROPIS

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

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

NOTA 13 – OPERACIONS EN MONEDA ESTRANGERA

No existeixen operacions en moneda estrangera.



NOTA 14 – SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

L'import de les subvencions, donacions i llegats rebuts és de:

	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Que apareixen en el patrimoni net del balanç	203.531,20	262.416,37
Imputats en el compte de pèrdues i guanys	2.032.806,30	2.552.444,41
Deutes a llarg termini transformables en subvencions	0,00	0,00

Les característiques principals de les subvencions rebudes són: subvencions rebudes per USAPS i pel personal del Centre Especial de Treball.

El detall de les subvencions d'exploració rebudes és:

	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
DEPT. EMPRESA I OCUPACIÓ: Usaps	506.217,44	545.455,53
DEPT. EMPRESA I OCUPACIÓ: creació i mant llocs treball pers amb dism.	807.739,30	1.264.922,60
ADMINISTRACIONS LOCALS: Despeses varies	35.312,63	35.657,82
SEGURETAT SOCIAL: Bonificació quota patronal Centres Esp. Treball	617.016,37	630.216,24
DONATIUS	1.092,54	0,00
TOTAL	1.967.378,28	2.476.252,19

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

	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Saldo a l'inici de l'exercici	262.416,37	331.602,25
(+) Rebudes en l'exercici (net efecte impositiu)	0,00	0,00
(+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions	0,00	0,00
(-) Subvencions traspasades a resultats de l'exercici (net efecte imp.)	-58.885,17	-69.185,88
(-) Imports tornats	0,00	0,00
(+/-) Altres moviments	0,00	0,00
Saldo al final de l'exercici	203.531,20	262.416,37

NOTA 15 – SITUACIÓ FISCAL**IMPOST SOBRE BENEFICIS**

El Centre Especial d'Ocupació del Maresme, com a entitat sense ànim de lucre acollida a la Llei 49/2002, està exempta d'aquest impost segons l'article 7 punt 1 lletra d.

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

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

NOTA 16 – INGRESSOS I DESPESES

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

	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
1. Consum de mercaderies	0,00	0,00
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte:	0,00	0,00
Nacionals	0,00	0,00
Adquisicions intracomunitàries	0,00	0,00
Importacions	0,00	0,00
b) Variació d'existències	0,00	0,00
2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	133.134,21	133.410,66
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte:	131.390,27	132.033,58
Nacionals	131.390,27	132.033,58
Adquisicions intracomunitàries	0,00	0,00
Importacions	0,00	0,00
b) Variació d'existències	1.743,94	1.377,08
3. Càrregues socials	904.519,03	955.526,37
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	882.027,65	931.877,66
b) Aportacions i dotacions per a pensions	0,00	0,00
c) Altres càrregues socials	22.491,38	23.648,71
4. Venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis	0,00	0,00
5. Resultats originals fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en Altres Resultats	9.637,40	-278,86
6. Despeses associades a una reestructuració:	0,00	0,00
a) Despeses de personal	0,00	0,00
b) Altres despeses d'explotació	0,00	0,00
c) Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	0,00	0,00
d) Altres resultats associats a la reestructuració	0,00	0,00

Els altres resultats corresponen bàsicament a l'ajustament de diferencials en comptes de clients i proveïdors/creditors.

NOTA 17 – PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

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



NOTA 18 – APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES**QUADRE EXPLICATIU DE LA CONSIDERACIÓ DE LES DESPESES**

DETALL DE DESPESES	DESPESES FUNDACIONALS (\$)	DESPESES NECESSÀRIES	TOTAL (*)
COMPRES	133.134,21	0,00	133.134,21
DONATIUS	0,00	0,00	0,00
DESPESES DE PERSONAL	3.886.103,75	0,00	3.886.103,75
SERVEIS EXTERIORS I ALTRES	180.071,20	90.484,35	270.555,55
AMORTITZACIONS	103.011,58	0,00	103.011,58
DOTACIONS PROVISIONS	719,30	0,00	719,30
ALTRES EXCEPCIONALS	9.637,40	0,00	9.637,40
DESPESES FINANCERES	15.379,33	0,00	15.379,33
IMPOST SOBRE BENEFICIS	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.328.056,77	90.484,35	4.418.541,12

INGRESSOS TOTALS (*)	4.152.097,06
- DESPESES NECESSÀRIES	-90.484,35
RENDES NETES	4.061.612,71

(*) Partides coincident amb el detall del compte d'explotació.

(\$) Es consideren despeses fundacionals els ajuts concedits per la Fundació a usuaris i altres, així com, les despeses pròpies de les llars assistencials i escoles tutelades per la Fundació.

ACOMPLIMENT DE LA DESTINACIÓ DEL 70% DEL PERCENTATGE DE LES RENDES NETES A LES FINALITATS FUNDACIONALS

RENDES NETES	4.061.612,71
70% RENDES NETES	2.843.128,90
TOTAL DESPESES FUNDACIONALS	4.328.056,77
CONCLUSIÓ	S'ACOMPLEIX EL PERCENTATGE



NOTA 19 - INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT I DRETS D'EMISSIÓ DE GASOS D'EFFECTE HIVERNACLE

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

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

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

NOTA 20 – RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

No existeixen retribucions a llarg termini al personal.

NOTA 21 – NEGOCIS CONJUNTS

No existeixen negocis conjunts.

NOTA 22 – ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA I OPERACIONS INTERROMPUDES

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

NOTA 23 – FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No s'han produït amb posterioritat al tancament de l'exercici fets que afectin als comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2012 o al principi d'empresa en funcionament.

NOTA 24 – OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

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

- a) Les persones i / o empreses amb les quals s'han realitzat operacions vinculades són les següents:
- Fundació Privada del Maresme pro-persones amb disminució psíquica.



CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIÓ DEL MARESME

CIF: G-58376872

44/56

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

A data de tancament resta un import pendent a favor del CEO Maresme per la imputació de costos comuns que està registrat a l'actiu corrent per import de 1.276 mil euros (1.263 mil euros al 2011). Els costos comuns són repartits entre les citades entitats.

A data de tancament resta un import pendent a pagar a la Fundació per un préstec, registrat al passiu, per import de 300,5 mil euros (mateix import que pel 2011).

Els citats préstecs meriten un interès no inferior al del preu oficial del diner vigent per a l'exercici.

NOTA 25 – ALTRA INFORMACIÓ

No existeix personal d'alta direcció com a tal.

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

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

	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Consellers	9,00	11,00
Alts directius	0,00	0,00
Resta pesonal directiu	6,67	3,00
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i de recolzament	4,00	4,00
Empleats de tipus administratiu	3,00	1,30
Resta de personal qualificat	39,50	36,50
Personal de netja	2,00	2,10
Treballadors no qualificats	189,33	190,50
Total ocupació mitjana	253,50	248,40

La distribució per sexes al terme de l'exercici 2012 del personal de l'Entitat ha estat:

	EXERCICI 2012		
	TOTAL	HOMES	DONES
Consellers	9,00	6,00	3,00
Alts directius	0,00	0,00	0,00
Resta pesonal directiu	3,00	3,00	0,00
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i de recolzament	4,00	2,00	2,00
Empleats de tipus administratiu	3,00	0,00	3,00
Resta de personal qualificat	33,00	26,00	7,00
Personal de netja	9,00	0,00	9,00
Treballadors no qualificats	186,00	134,00	52,00
Total personal al final de l'exercici	247,00	171,00	76,00

La distribució per sexes al terme de l'exercici 2011 del personal de l'Entitat va ser:

CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIÓ DEL MARESME**CIF: G-58376872**

45/56

	EXERCICI 2011		
	TOTAL	HOMES	DONES
Consellers	11,00	8,00	3,00
Alts directius	0,00	0,00	0,00
Resta pesonal directiu	3,00	3,00	0,00
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i de recolzament	4,00	2,00	2,00
Empleats de tipus administratiu	3,00	0,00	3,00
Resta de personal qualificat	37,00	28,00	9,00
Personal de netja	2,00	0,00	2,00
Treballadors no qualificats	189,00	135,00	54,00
Total personal al final de l'exercici	249,00	176,00	73,00

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

	2012	2011
Honoraris per auditoria de comptes	6.900,00	6.700,00
Altres honoraris per serveis prestats	1.750,00	0,00
Total	8.650,00	6.700,00

GARANTIES AMB TERCERS

BENEFICIARI DE LA GARANTIA	IMPORT	ENTITAT	VENCIMENT
Ajuntament de Mataró, garantir la correcta prestació del servei de neteja de les zones verdes de la ciutat de Mataró.	106.703,08	Caixa de Pensions	31/01/2014
Fundació el Maresme, garantir la devolució de la línia de descompte de subvencions concedida a dita entitat.	250.000,00	Triodos Bank	31/12/2013
TOTAL	356.703,08		

NOTA 26 – INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

DESCRIPCIÓ DE L'ACTIVITAT	XIFRA DE NEGOCIS	
	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
MANIPULATS	205.614,62	220.643,10
JARDINERIA	1.510.756,33	1.615.759,65
SERVEIS	29,79	64,11
NETEJA	52.798,16	0,00
RECICLATGE	4.566,54	0,00
QUOTES SOCIS	123.551,64	122.503,11
Total	1.897.317,08	1.958.969,97

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



CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIÓ DEL MARESME

CIF: G-58376872

46/56

NOTA 27 – INFORMACIÓ ESPECÍFICA PER AL DEP. D'EMPRESA I OCUPACIÓ

INGRESSOS I DESPESES PER CENTRE

Durant l'exercici 2012 s'han posat en marxa dos nous serveis, el de Neteja i el de Reciclatge. Aquest últim es troba encara en una fase inicial.

SERVEI-CENTRE							
Codi	TÍTOL	TOTAL (*)	MANIPULATS	JARDINERIA	SERVEIS	NETEJA	RECICLATGE
621	Arrendaments	12.769,22	2.176,96	10.518,63	73,63	0,00	0,00
628	Subministraments	77.715,13	24.289,48	50.694,40	1.841,92	509,61	379,72
622, 623, 624, 625 626, 627 629	Altres serveis Exteriors	174.863,22	55.450,02	110.469,22	7.964,99	958,27	20,72
TOTAL	SERVEIS EXTERIORS	265.347,57	81.916,46	171.682,25	9.880,54	1.467,88	400,44
630, 638	Impost sobre beneficis						
631	Altres impostos i tributs	5.207,98	490,73	4.667,82	49,43	0,00	0,00
TOTAL	IMPOSTOS I TRIBUTS	5.207,98	490,73	4.667,82	49,43	0,00	0,00

SERVEI-CENTRE							
Codi	TÍTOL	TOTAL (*)	MANIPULATS	JARDINERIA	SERVEIS	NETEJA	RECICLATGE
640	Sous i salaris	2.929.154,32	859.702,14	1.887.309,92	142.923,49	31.039,18	8.179,59
642	Seguretat Social a càrrec empresa	882.027,65	238.410,29	581.520,12	49.418,62	9.838,61	2.840,01
644	Suplències i retribucions complementàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
645	Formació professional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641, 643 646, 649	Altres despeses de personal	74.921,78	52.725,15	21.174,22	889,29	133,12	0,00
TOTAL	DESPESES DE PERSONAL	3.886.103,75	1.150.837,58	2.490.004,26	193.231,40	41.010,91	11.019,60
650, 659	Altres despeses de gestió	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SERVEI-CENTRE							
Codi	TÍTOL	TOTAL (*)	MANIPULATS	JARDINERIA	SERVEIS	NETEJA	RECICLATGE
66	Despeses financeres	15.379,33	3.844,70	10.581,61	953,02	0,00	0,00
TOTAL	DESPESES FINANCERES	15.379,33	3.844,70	10.581,61	953,02	0,00	0,00
67	Pèrdues de l'immobilitzat i despeses excepcionals	9.637,40	2.509,34	6.573,25	554,81	0,00	0,00
TOTAL	DESPESES EXCEPCIONALS	9.637,40	2.509,34	6.573,25	554,81	0,00	0,00
68	Dotacions per amortitzacions	103.011,58	19.919,09	75.132,65	6.264,36	1.695,48	0,00
TOTAL	DOTACIONS AMORTITZACIONS	103.011,58	19.919,09	75.132,65	6.264,36	1.695,48	0,00
69	Dotacions a les provisions	719,30	719,30	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	DOTACIONS PROVISIONS	719,30	719,30	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	DESPESES	4.418.541,12	1.308.165,62	2.826.264,79	213.989,69	58.613,06	11.507,96

En euros.

(Continua)

(*) Les dades de la columna TOTAL hauran de ser coincidents amb les incloses al COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES.

CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIÓ DEL MARESME

CIF: G-58376872

47/56

SERVEI-CENTRE							
Codi	TÍTOL	TOTAL (*)	MANIPULATS	JARDINERIA	SERVEIS	NETEJA	RECICLATGE
700, 701, 702, 703, 709	Ingressos per vendes i prestació de serveis	1.832.061,53	211.417,97	1.563.080,74	29,79	52.966,49	4.566,54
710	Variació existències	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
704	Quotes usuaris Familiars	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
705	Concerts per a la prestació serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
707	Beques i ajudes individuals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
706, 708	Altres ingressos i devolucions	-58.296,09	-5.803,35	-52.324,41	0,00	-168,33	0,00
TOTAL	VENDES	1.773.765,44	205.614,62	1.510.756,33	29,79	52.798,16	4.566,54

SERVEI-CENTRE							
Codi	TÍTOL	TOTAL (*)	MANIPULATS	JARDINERIA	SERVEIS	NETEJA	RECICLATGE
720, 721 722	Quotes socis	123.551,64	72.836,40	44.249,78	6.347,64	117,82	0,00
723, 725	Donatius i patrocinis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
724	Loteries, altres	1.092,54	325,58	716,71	50,25	0,00	0,00
TOTAL	INGRESSOS SOCIALS	124.644,18	73.161,98	44.966,49	6.397,89	117,82	0,00
731, 732	Treballs realitzats per a l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	TREBALLS REALITZATS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
740	Subvencions pel manteniment del centre i serveis	65.428,02	14.162,80	50.573,36	243,66	448,20	0,00
741	Subvencions pel personal	1.966.285,74	659.198,62	1.148.994,27	147.482,41	10.610,44	0,00
743	Altres subvencions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ	2.031.713,76	673.361,42	1.199.567,63	147.726,07	11.058,64	0,00

SERVEI-CENTRE							
Codi	TÍTOL	TOTAL (*)	MANIPULATS	JARDINERIA	SERVEIS	NETEJA	RECICLATGE
752, 755 759	Ingressos per serveis diversos	189.863,74	3.218,74	70.780,04	115.864,96	0,00	0,00
TOTAL	ALTRES INGRESSOS	189.863,74	3.218,74	70.780,04	115.864,96	0,00	0,00
76	Ingressos financers	30.465,53	9.078,72	19.985,37	1.401,44	0,00	0,00
TOTAL	INGRESSOS FINANCERS	30.465,53	9.078,72	19.985,37	1.401,44	0,00	0,00
770, 771	Beneficis procedents de l'immobilitzat	1.644,41	0,00	1.644,41	0,00	0,00	0,00
746	Subvencions de capital traspasades al resultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
778	Ingressos excepcionals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	INGRESSOS EXCEPCIONALS	1.644,41	0,00	1.644,41	0,00	0,00	0,00
79	Excés de provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	EXCESSOS PROVISIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	INGRESSOS	4.152.097,06	964.435,48	2.847.700,27	271.420,15	63.974,62	4.566,54

(Continua)

En euros.

(*) Les dades de la columna TOTAL hauran de ser coincidents amb les incloses al COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES.

CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIÓ DEL MARESME
CIF: G-58376872

48/56

SERVEI-CENTRE (2)						
	TOTAL (1)	MANIPULATS	JARDINERIA	SERVEIS	NETEJA	RECICLATGE
TOTAL INGRESSOS	4.152.097,06	964.435,48	2.847.700,27	271.420,15	63.974,62	4.566,54
TOTAL DESPESES	4.418.541,12	1.308.165,62	2.826.264,79	213.989,69	58.613,06	11.507,96
RESULTAT DE L'EXERCICI	-266.444,06	-343.730,14	21.435,48	57.430,46	5.361,56	-6.941,42

En euros.

(*) Les dades de la columna TOTAL hauran de ser coincidents amb les incloses al COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS.

- (1) Les dades de la columna TOTAL hauran de ser coincidents amb les incloses al "COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS" i el resultat TOTAL haurà de ser el mateix que figuri en el "COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS".
- (2) El Compte de Pèrdues i Guanys s'haurà de desglossar d'acord amb la tipologia dels serveis socials subvencionats pel Departament d'Empresa i Ocupació i centres especials de treball fent constar el número de Registre de cada establiment. Les activitats no contemplades en l'apartat anterior s'inclouran en un sol apartat.



CENTRE ESPECIAL D'OCCUPACIÓ DEL MARESME**CIF: G-58376872****DADES SOBRE USUARIS**

	TOTAL	MANIPULATS	JARDINERIA	SERVEIS	NETEJA	RECICLATGE
Usuaris 1/1	189	65	110	14	0	0
Total Altes	4	2	0	2	0	0
Total Baixes	-7	-3	-4	0	0	0
Total Traspassos	0	0	-6	0	6	0
Usuaris 31/12	186	64	100	16	6	0
Estades any (1)	193	67	110	16	0	0

(1) El nombre d'estades per a cada servei haurà de coincidir amb les acreditades al Departament d'Empresa i Ocupació corresponents a l'exercici.



CENTRE ESPECIAL D'OCCUPACIÓ DEL MARESME

CIF: G-58376872

DADES SOBRE EL PERSONAL

	TOTAL		MANIPULATS		JARDINERIA		SERVEIS INTERNS		SERVEIS NETEJA	
	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)	Promig de personal (2)	Import despeses (3)
1.1 Personal d'atenció directa	35,60	799.869,50	5,96	128.859,70	26,57	642.152,33	0,54	7.906,80	2,33	16.860,77
1.2. Personal de serveis generals	2,35	37.616,20	1,25	20.809,48	1,00	14.451,19	0,10	2.355,23	0,00	0,00
1.3 Personal de direcció i adminis.	8,15	324.841,51	3,97	111.106,70	5,50	206.647,04	0,14	6.997,87	0,00	0,00
1.4 Personal discapacitat del CET	189,33	1.762.827,62	65,33	598.926,26	106,67	1.024.059,36	15,33	125.663,59	2,00	14.178,41
TOTAL	234,74	2.929.154,83	76,51	859.702,14	139,74	1.887.310,22	16,11	142.923,49	4,33	31.039,18
Cost mig salarial (4)		12.354,61		11.236,47		13.505,87		8.871,73		7.168,40

En euros

- (1) Personal laboral: S'inclourà el personal amb contracte laboral, diferenciant el personal que realitza tasques d'atenció directa als usuaris (monitors, psicòlegs, assistents socials, auxiliars de geriatria, metges, etc.), serveis generals (cuiners, neteja, manteniment, etc.), direcció i administració (gerent, càrrec de direcció, administratius, etc.) i personal discapacitat dels CET.
- (2) Promig de personal: Es farà constar el promig de personal de cada categoria a l'any. El promig de personal s'obindrà de dividir el nombre total d'hores anuals del conjunt de personal de les diferents categories, especificades en aquest quadre, pel nombre anual d'hores d'una persona segons el conveni laboral d'aplicació a l'entitat.
- (3) Import de les despeses de personal: En aquest apartat es farà constar el total de despeses salarials anuals (compte #640), i no s'inclouran les despeses de seguretat social. Aquest import es desglossarà per cada servei en funció del promig de personal adscrit a cada un d'ells.
- (4) Cost mig salarial: És la relació entre l'import de les despeses de personal i el promig de personal.

CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIÓ DEL MARESME

CIF: G-58376872

	TOTAL		RECICLATGE	
	Promig de Personal (2)	Import despeses de personal (3)	Promig de personal (2)	Import despeses (3)
1.1 Personal d'atenció directa			0,20	4.089,90
1.2. Personal de serv. Generals				
1.3 Personal de direcció i administració			0,20	4.089,90
1.4 Personal discapac. del CET				
TOTAL			0,40	8.179,80
Cost mig salarial (4)				20.449,50

En euros

- (1) Personal laboral: S'inclourà el personal amb contracte laboral, diferenciant el personal que realitza tasques d'atenció directa als usuaris (monitors, psicòlegs, assistents socials, auxiliars de geriatria, metges, etc.), serveis generals (cuiners, neteja, manteniment, etc.), direcció i administració (gerent, càrrec de direcció, administratius, etc.) i personal discapacitat dels CET.
- (2) Promig de personal: Es farà constar el promig de personal de cada categoria a l'any. El promig de personal s'obindrà de dividir el nombre total d'hores anuals del conjunt de personal de les diferents categories, especificades en aquest quares, pel nombre anual d'hores de una persona segons el conveni laboral d'aplicació a l'entitat.
- (3) Import de les despeses de personal: En aquest apartat es farà constar el total de despeses salarials anuals (compte #640), i no s'inclouran les despeses de seguretat social. Aquest import es desglossarà per cada servei en funció del promig de personal adscrit a cada un d'ells.
- (4) Cost mig salarial: És la relació entre l'import de les despeses de personal i el promig de personal.



DADES SOBRE PROFESSIONALS

	TOTAL		MANIPULATS		JARDINERIA		SERVEIS INTERNES	
	Promig de professionals o treballadors (2)	Import despeses (3)	Promig de professionals o treballadors (2)	Import despeses (3)	Promig de professionals o treballadors (2)	Import despeses (3)	Promig de professionals o treballadors (2)	Import despeses (3)
1. Professionals (1)								
1.1. Atenció directa	0,05	2.489,25		847,32		1.439,91		185,46
1.2. Serveis generals	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.3. Direcció i administrac.	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
TOTAL	0,05	2.489,25		847,32		1.439,91		185,46

En euros

- (1) Professionals: són aquelles persones físiques que no estiguin en nòmina en l'empresa i que tinguin una relació directa amb els usuaris o que facin tasques de serveis generals o de direcció i administració.
- (2) Promig de professionals: El promig de personal s'obté dividint el nombre total d'hores anuals del conjunt de personal de les diferents categories, especificades en aquests quadres, pel nombre anual d'hores d'una persona segons el convenent laboral d'aplicació a l'entitat.
- (3) Import despeses: s'haurà de fer constar l'import total anual meritat per la prestació de serveis. Aquest import haurà de concordar amb l'expressat en les plantilles dels indicadors de personal.



	TOTAL		SERVEIS NETEJA		RECICLATGE	
	Promig de professionals o treballadors (2)	Import despeses (3)	Promig de professionals o treballadors (2)	Import despeses (3)	Promig de professionals o treballadors (2)	Import despeses (3)
1. Professionals (1)						
1.1. Atenció directa				16,56		0,00
1.2. Serveis generals				0,00		0,00
1.3. Direcció i administrac.				0,00		0,00
TOTAL				16,56		0,00

En euros

- (1) Professionals: són aquelles persones físiques que no estiguin en nòmina en l'empresa i que tinguin una relació directa amb els usuaris o que facin tasques de serveis generals o de direcció i administració.
- (2) Promig de professionals: El promig de personal s'obindrà de dividir el nombre total d'hores anuals del conjunt de personal de les diferents categories, especificades en aquests quadres, pel nombre anual d'hores de una persona segons el conveni laboral d'aplicació a l'entitat.
- (3) Import despeses: s'haurà de fer constar l'import total anual meritat per la prestació de serveis. Aquest import haurà de concordar amb l'expressat en les plantilles dels indicadors de personal.

DADES SOBRE EMPRESES CONTRACTADES

Proveïdor	Funció	Data vigència del contracte	Import anual	Cost unitari (1)
CRF/SERHS	Serveis alimentació		29.351,40	
Càrrecs Fundació Maresme	Serveis neteja		11.793,45	
FBS Seguridad	Serveis seguretat		1.568,92	
Prosegur Cia. Seguridad SA	Serveis seguretat		916,18	
Gestoria Barceló, SL	Gestiória d'am. i asses.		26644,12	
Sociedad de Prev. Fremap	Mutua laboral		18.342,81	
Casa Nualart, S.L.	Lloguer compactador		2.009,00	

En euros.

(1) Es farà constar l'import resultant entre la despesa anual i en nombre d'unitats prestades. S'esmentarà la unitat de referència, per exemple, euros/dieta alimentació; euros/quilo de roba, etc. En el cas que durant l'any hagi prestat el mateix servei dues empreses diferents, s'hauran de fer constar les dades requerides per cada una d'elles.



NOTA 28 – INFORMACIÓ SOBRE ELS APLAÇAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA "DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL

L'import del saldo pendent de pagament a proveïdors, que al tancament de l'exercici acumula un aplaçament superior al termini legal de pagament és d'un total de 15.971,69 euros, que representen un 176 del total del saldo de proveïdors.

S'està treballant per adequar el períodes de pagament a proveïdors segons la normativa establerta, i es centraran tots els esforços per a que, dins l'exercici 2013, s'aconsegueixi aquesta fita.

NOTA 29 – DECLARACIÓ RESPONSABLE

Les remuneracions que percep el personal directiu de l'entitat, a càrrec del pressupost de l'exercici 2012, entenent per directiu o directiva la persona que exercita les funcions executives i d'administració, són:

Càrrec	Remuneracions brutes en euros en el període	Cost SS en euros
Antiga gerència (fins agost 2012) (*)	18.807,06	1.475,48
Nova gerència (des d'abril 2012)	13.459,71	3.002,19

Retribució proporcional al càrrec compartit de Director Gerent amb la Fundació Privada del Maresme Pro-Persones amb disminució Psíquica.

(*) Les remuneracions de l'antiga gerència inclouen la indemnització percebuda.

CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIÓ DEL MARESME

CIF: G-58376872

56/56

A Mataró a 10 d'abril de 2013, queda formulat el Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guanyos, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, l'Estat de Fluxes d'Efectiu i la Memòria del CENTRE ESPECIAL D'OCUPACIÓ DEL MARESME, corresponents a l'exercici 2012, i numerats correlativament de l'1 al 56, donant la seva conformitat, mitjançant signatura, el president i secretari del Consell Directiu de l'Entitat.

SIGNATURES

Two handwritten signatures in blue ink. The top signature is more stylized and larger, while the bottom one is more compact and cursive.

VºBº PRESIDENT
D. JOSEP PLANAS NIELFA
DNI: 38.748.718C

SECRETARI
D. JAUME CALSAPEU I CANTÓ
DNI: 38.765.623C

