

**FUNDACIÓ UNIÓ DE COOPERADORS DE MATARÓ PEL FOMENT DE
L'ECONOMIA SOCIAL I LA REHABILITACIÓ URBANA**

Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2015

Protocol número 7.123

Data de publicació: 17/02/17

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL





ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe dels auditors	2
2.- Comptes Anuals	5





INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES DE LA FUNDACIÓ UNIÓ DE COOPERADORS DE MATARÓ PEL FOMENT DE L'ECONOMIA SOCIAL I LA REHABILITACIÓ URBANA CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2015

I Introducció

Hem auditat els comptes anuals de **Fundació Unió de Cooperadors de Mataró pel Foment de l'Economia Social i la Rehabilitació Urbana**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2015, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada en el marc del control financer de la Intervenció General de l'Ajuntament de Mataró, definit en l'article 220 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

El Patronat és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 2.1. de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe van ser formulats pel Patronat en data 28 de juny de 2016.

II Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les normes d'auditoria del sector públic. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorrecció material.

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base adequada per emetre la nostra opinió d'auditoria amb excepcions.





III Resultats del treball: Fonament de l'opinió favorable amb excepcions

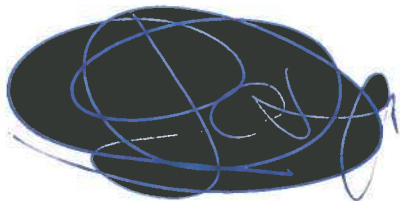
- I. En l'epígraf d'inversions immobiliàries figura registrat l'immoble anomenat "c/Rierot, 10", el qual es troba cedit gratuïtament al Centre d'Orientació Psico-Pedagògica per un termini prorrogable any a any. L'Entitat no ha registrat cap ingrés ni cap despesa pel dret d'ús cedit.

IV Opinió

En la nostra opinió, excepte pels efectes del fet descrit en el paràgraf de "Fonament de l'opinió amb excepcions", els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera de **Fundació Unió de Cooperadors de Mataró pel Foment de l'Economia Social i la Rehabilitació Urbana**, a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats, corresponents a l'exercici anual acabat 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 continguts en el mateix.

Barcelona, 8 de juliol de 2016

Faura-Casas Auditores-Consultors, S.L.



Maria Josep Arasa Alegre

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

**FAURA-CASAS,
Auditores
Consultors, S.L.**
Any **2016** Núm. **20/16/12042**
IMPORT COL-LEGAL: 30,00 EUR

.....
Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes
.....

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL





**FUNDACIÓ UNIÓ DE COOPERADORS DE MATARÓ PEL FOMENT DE
L'ECONOMIA SOCIAL I LA REHABILITACIÓ URBANA**

Comptes Anuals

Exercici 2015





COMPTES ANUALS

EXERCICI 2015





BALANÇ





Nom : FUNDACIO UNIO DE COOPERADORS DE MATARO PEL FOMENT DE L'ECONOMIA SOCIAL I LA REHABILITAC

Número d'inscripció : 2605

Exercici comptable : 2015 Complet Partit

Balanç abreujat

Exercici 2015

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			1.308.986,84	865.209,10
I. Immobilitzat intangible			194.541,76	199.510,78
202, (2802), (2902)	1. Concessions administratives		189.081,95	192.959,53
206, (2806), (2906)	2. Aplicacions informàtiques		5.459,81	6.551,25
208, (2808), (2908)	3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
200, 201, 203, 205(2800), (2801), (2803), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905)	4. Altres immobilitzats intangibles			
209	5. Acomptes			
II. Immobilitzat material			84.221,55	52.424,83
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i Construccions			
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinària i utilitatge			
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		83.788,49	52.424,83
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Altre immobilitzat material			
219	5. Immobilitzacions materials en curs i Acomptes		455,16	
III. Inversions immobiliàries			1.027.492,54	611.543,40
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals		664.680,15	524.008,20
221, (282), (2921)	2. Construccions		362.812,39	87.535,20
IV. Béns del patrimoni cultural			9,88	9,88
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, 232, 233, (29191), (29192), (29193)	2. Arxius, Biblioteques i Museus			
234, (29194)	3. Béns mobles			
239	4. Acomptes			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			0,00	0,00
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini			2.730,89	1.730,89
2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)	1. Instruments de patrimoni		1.000,00	
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255, 258, 26	4. Altres actius financers			
474	VII. Actius per impost diferit			

[Handwritten signature]



Nom : FUNDACIO UNIO DE COOPERADORS DE MATARO PEL FOMENT DE L'ECONOMIA SOCIAL I LA REHABILITAC

Número d'inscripció : 2605

Exercici comptable : 2015 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B) ACTIU CORRENT			132.089,78	56.375,32
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències			
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		31.122,39	33.547,80
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		21.758,06	11.336,08
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors		3.330,09	6.817,15
460, 464, 544	5. Personal			
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		6.034,24	15.394,57
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	IV. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
5305, 540, (5395), (549), (5935), (596)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566	4. Altres actius financers			
480, 567	V. Periodificacions a curt termini			
	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		100.967,39	22.827,52
570, 572, 574	1. Tresoreria		100.967,39	22.827,52
576	2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)			1.441.076,62	921.584,42

Boate



Nom: FUNDACIO UNIO DE COOPERADORS DE MATARO PEL FOMENT DE L'ECONOMIA SOCIAL I LA REHABILITAC

Número d'inscripció: 2605

Exercici comptable: 2015 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) PATRIMONI NET			1.322.912,42	915.325,88
A-1) Fons propis			1.133.830,47	722.366,35
I. Fons dotacionals o fons socials			1.892.593,32	668.314,58
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		1.892.593,32	668.314,58
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
III. Excedents d'exercicis anteriors			54.051,37	53.580,25
120	1. Romanent		54.051,37	53.580,25
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		-12.814,22	471,12
118	VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments			189.881,55	182.859,53
130	1. Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital			
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats		189.881,55	182.859,53
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
B) PASSIU NO CORRENT			12.024,51	1.700,00
14	I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini			12.024,51	1.700,00
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini		12.024,51	1.700,00
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			



Nom : FUNDACIO UNIO DE COOPERADORS DE MATARO PEL FOMENT DE L'ECONOMIA SOCIAL I LA REHABILITAC

Número d'inscripció : 2605

Exercici comptable : 2015 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
C) PASSIU CORRENT			106.139,69	4.558,54
499, 529	I. Provisions a curt termini			
	II. Deutes a curt termini		86.726,21	0,00
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit			
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini		86.726,21	
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt			
	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		19.413,48	4.558,54
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors			
41	2. Creditors varis		18.919,68	4.054,98
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)			
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		493,80	503,56
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	V. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			1.441.076,62	921.584,42

[Handwritten signature]



COMPTE DE RESULTATS





Nom: FUNDACIO UNIO DE COOPERADORS DE MATARO PEL FOMENT DE L'ECONOMIA SOCIAL I LA REHABILITAC

Número d'inscripció: 2605

Exercici comptable: 2015 Complet Partit

Compte de Resultats abreujat

CÒDIGE DE L'IMPTE	DESCRIPCIÓ	(Deure) Haver	
		EXERCICI	EXERCICI N-
	1. Ingressos per les activitats	47.526,57	52.065,31
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis	38.256,70	42.324,45
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		
724	d) Subvencions oficials a les activitats	9.269,87	8.821,47
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats		
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici		919,39
(658)	g) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts		
	2. Ajuts concedits i altres despeses	0,00	-1.500,00
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits		-1.500,00
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
73.	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		
	5. Aprovisionaments	0,00	0,00
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències		
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats		
	6. Altres ingressos de les activitats	0,00	0,00
752	a) Ingressos per arrendaments		
751, 753, 754, 755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		
(64)	7. Despeses de personal	-6.740,72	-19.865,08
	8. Altres despeses d'explotació	-39.027,11	-24.438,57
	a) Serveis exteriors	-37.599,35	-24.076,08
(620)	a1) Recerca i desenvolupament		
(621)	a2) Arrendaments i cànon	-1,66	-1,52
(622)	a3) Reparacions i conservació	-8.035,22	5.664,83
(623)	a4) Serveis professionals independents	-16.357,92	-9.214,22
(624)	a5) Transports		
(625)	a6) Primes d'assegurances	-1.153,17	-960,26
(626)	a7) Serveis bancaris	-222,84	-141,09
(627)	a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques	-371,00	
(628)	a9) Subministraments	-2.324,8	6.095,88
(629)	a10) Altres serveis	-2.065,05	2.898,28
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	-350,67	152,49
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	-1.077,08	
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent		

* Amb signe positiu i negatiu, segons el saldo



Nom : FUNDACIO UNIO DE COOPERADORS DE MATARO PEL FOMENT DE L'ECONOMIA SOCIAL I LA REHABILITAC

Número d'inscripció : 2605

Exercici comptable : 2015

Complet Partit

NUM DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat	-17.441,82	-5.873,01
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	3.877,58	
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions		
	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,00	0,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues		
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres		
(678), 778	13. Altres resultats		82,47
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-11.805,50	471,12
760, 761, 762, 769	14. Ingressos financers		
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres	-1.008,72	
(663), 763	16. Variació de valor raonable en instruments financers		
(668), 768	17. Diferències de canvi		
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues		
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres		
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	-1.008,72	0,00
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)	-12.814,22	471,12
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis		
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	-12.814,22	471,12

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo



Nom : FUNDACIO UNIO DE COOPERADORS DE MATARO PEL FOMENT DE L'ECONOMIA SOCIAL I LA REHABILITAC

Número d'inscripció : 2605

Exercici comptable : 2015

Complet Parlit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	668.314,88		66.847,86		-4.467,65			721.895,23
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	668.314,88	0,00	66.847,86	0,00	-4.467,65	0,00	0,00	721.895,23
I. Excedent de l'exercici					471,12			471,12
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							192.959,53	192.959,53
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	-4.467,65	0,00	6.467,65	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials					6.467,65			6.467,65
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials			-4.467,65					-4.467,65
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net								0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	668.314,88	0,00	62.380,25	0,00	471,12	0,00	192.959,53	915.325,84
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								0,00
II. Ajustaments per errors N-1								0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	668.314,88	0,00	62.380,25	0,00	471,12	0,00	192.959,53	915.325,84
I. Excedent de l'exercici					-12.814,22			-12.814,22
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							-3.877,58	-3.877,58
III. Operacions de patrimoni net	-424.278,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424.278,34
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	-424.278,34							0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			471,12		-471,12		0,00	0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	1.092.593,22	0,00	64.851,37	0,00	-12.814,22	0,00	199.081,95	1.322.912,42

[Handwritten signature]





MEMÒRIA





FUNDACIÓ UNIÓ DE COOPERADORS DE MATARÓ PEL FOMENT DE L'ECONOMIA SOCIAL I LA REHABILITACIÓ URBANA.

1.- ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

La Fundació es va constituir l'any 2005 i durant l'exercici 2009 es va realitzar la inscripció efectiva a la Direcció General de Dret i d'Entitats Jurídiques del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya, essent el número d'inscripció el 2605 i la data efectiva de la inscripció el 21 de Gener del 2010.

La Fundació resta subjecta als principis i disposicions LLEI 21/2014, del 29 de desembre, del protectorat de les fundacions i de verificació de l'activitat de les associacions declarades d'utilitat pública, té vocació de permanència i es constitueix amb durada indefinida.

La Fundació té el seu domicili social al carrer Herrera nº 70 de Mataró.

La Fundació és una entitat sense ànim de lucre que té el patrimoni, els rendiments i els recursos obtinguts afectes de forma permanent a la realització de les finalitats d'interès general previstes segons els seus estatuts.

La Fundació té com a finalitat la defensa i promoció de l'economia social en l'àmbit local de la ciutat de Mataró, català i a nivell internacional mitjançant la realització d'actuacions de la formació, informació, assessorament i estudi. S'entenen com economia social, aquelles entitats que tenen com a base la gestió democràtica de la seva activitat o que defensin aquest tipus de gestió, ja sigui a través de les actuals formes jurídiques: cooperatives, societats laborals, associacions, fundacions o mútues, com a través d'altres que es puguin establir en un futur. Així mateix, té com a finalitat la recuperació i preservació del patrimoni que històricament havia pertangut a la UNIÓ DE COOPERADORS DE MATARÓ, posant el patrimoni al servei de l'economia social per recuperar-ne la seva finalitat original i que no sigui ser objecte d'actuacions especulatives.

La Fundació durant l'any 2015 ha desenvolupat les tasques definides en els seus estatuts. Principalment ha realitzat la promoció de l'economia social mitjançant la gestió i explotació dels immobles de la seva propietat, que formen part del patrimoni històric, així com la rehabilitació del patrimoni històric de la UNIÓ DE COOPERADORS.

La Fundació també ha realitzat altres tasques de promoció de l'economia social mitjançant xerrades, actes socials, oferint recolzament, assessorament i formació a les empreses i entitats de l'economia social.



La Fundació s'ha proposat con a fita pels propers exercicis projectar Mataró com a ciutat referent de l'Economia Social, en l'àmbit català, estatal i internacional, atorgant beques per treballs en l'àmbit cooperatiu.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS .

2.1.- Imatge fidel.

Aquests Comptes Anuals, expressats en euros, han estat preparats a partir dels registres comptables de la Fundació i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

La Fundació ha aplicat el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre.

2.2.- Principis comptables.

En la preparació dels comptes anuals han estat utilitzats els principis comptables obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.

2.3.- Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions realitzats per la Direcció de la Fundació per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que estan registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius materials, intangibles i inversions immobiliàries (Notes 5,6 i 7).

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats al 31 de desembre de 2015, és possible que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, el que es portaria a terme, en el seu cas, de forma prospectiva.

L'òrgan d'administració no té coneixement de riscos concrets que puguin alterar significativament el valor dels actius o passius en l'exercici següent, pel que entén no hi ha necessitat de realitzar estimacions d'incertesa a la data de tancar l'exercici.



2.4.- Comparació de la informació.

La Fundació presenta el balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria de l'exercici 2015, d'acord amb l'estructura fixada en el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, de manera que resulten comparables entre si.

2.5.- Agrupació de partides.

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació al balanç, al compte de resultats o a l'estat de canvis en el patrimoni net.

2.6.- Elements recollits en diverses partides.

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

3.- Distribució de resultats.

La proposta d'aplicació del resultat proposada pel Patronat a la Junta General Ordinària és la següent:

Concepte	Import
Base de repartiment	
Excedent de l'exercici	-12.814,22
TOTAL	-12.814,22
Aplicació a	
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-12.814,22
TOTAL	-12.814,22

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

4.1.- Immobilitzat intangible.

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

Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2015 no correspon cap deteriorament dels mateixos.



Els elements que s'integren en aquest epígraf s'amortitzen linealment, d'acord amb els coeficients següents:

Descripció	Vida útil estimada	%
Pàgina Web confecc.Primitive	6 anys	16,66
Concessió Administ. Cafè de Mar	50 anys	2,00

4.2. Immobilitzat material

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció, incloses totes les despeses addicionals directament relacionades amb la seva posada en funcionament, tals com despeses d'enderrocament, transport, drets aranzelaris, assegurances, instal·lació, muntatge i altres similars.

S'inclouen com a preu d'adquisició els impostos indirectes que no es consideren recuperables directament de la hisenda pública.

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

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

Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, els elements de l'immobilitzat material es valoren pel seu preu d'adquisició o cost de producció menys l'amortització acumulada i, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deterioració reconegudes.

Les amortitzacions s'estableixen sistemàtica i racionalment segons la vida útil dels béns, considerant-se que l'aplicació de les taules fiscals i de la normativa que al·ludeix a les mateixes s'ajusta a la depreciació real i obsolescència.

El càlcul de la dotació a l'amortització de l'exercici ha estat aplicat de manera individual per cada element a partir de la data de la seva adquisició i considerant la seva vida útil estimada.

Els coeficients d'amortització dels elements inclosos en l'immobilitzat material són:

Descripció	Vida útil estimada	%
Instal·lacions Local Rierot, 10	20 anys	5,0
Instal·lacions Can Xammar	20 anys	5,0
Instal·lacions Cafè de Mar	20 anys	5,0
Mobiliari	10 anys	5,0
Equips per a processos d'informació	4 anys	25,0

4.3.- Inversions immobiliàries

Els terrenys o construccions que l'empresa destina a l'obtenció d'ingressos per arrendaments s'han inclòs en l'epígraf "inversions immobiliàries".

Per a la valoració de les inversions immobiliàries s'utilitzen els criteris de l'immobilitzat material per a terrenys i construccions, que són els següents:

- Els solars sense edificar es valoren pel seu preu d'adquisició més les despeses de condicionament, com tancaments, moviments de terres, obres de sanejament i drenatge l'enderrocament de construccions quan sigui necessari per poder efectuar obres de nova planta, les despeses d'inspecció i aixecament de plànols quan s'efectuïn amb caràcter previ a la seva adquisició, així com, l'estimació inicial del valor actual de les obligacions presents derivades dels costos de rehabilitació del solar.
- Les construccions es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció. Per les construccions realitzades per la pròpia empresa seran aplicables els criteris generals per determinar el cost de les existències.
- Els béns rebuts en concepte d'aportació no dinerària de capital es valoren pel seu valor raonable en el moment de l'aportació. La Fundació ha incorporat els béns pel valor, a efectes fiscals, que s'estableix en les escriptures públiques indicades, considerant aquest com el valor raonable en el moment de l'aportació.

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

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats seguint el principi de meritació, com a despesa de l'exercici en el qual s'incorren.



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

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

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

Descripció	Vida útil estimada	%
Const. Camí Ral 266 bx, 3	33,33 anys	3
Const. Local 5 Camí Ral 254-256	33,33 anys	3
Const. Local 6 Camí Ral 254-256	33,33 anys	3
Const. Local 2 PB Camí Ral 266	33,33 anys	3
Const. Local CI MelendezValdes	33,33 anys	3
Const. Local PB Cl. Rierot 10	33,33 anys	3

4.4. Arrendaments.

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que de les seves condicions se'n dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius.

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat material, i al passiu del balanç de situació a l'inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada per al seu pagament.

4.5.- INSTRUMENTS FINANCERS.

4.5.1.- Actius Financers.

Préstecs i partides a cobrar.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han de registrar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la



transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

No obstant el que assenyala el paràgraf anterior, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els avançaments i crèdits al personal, l'import dels quals s'espera rebre en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Posteriorment s'han de valorar pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys.

Al tancament de l'exercici s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor s'ha deteriorat com a resultat d'un o mes esdeveniments que s'hagin produït després del seu reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que han de generar, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import de la pèrdua disminueixi per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, s'han de reconèixer 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 que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

Classificació d'actius financers.

Els actius financers es classifiquen com actius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament de les presents Comptes Anuals.

Baixa d'actius financers.

Els actius financers es donen de baixa, o una part, quan es transfereixen substancialment els riscos i les avantatges inherents a la propietat de l' actiu financer.

4.5.2.- Passius financers.

Dèbits i partides a pagar.

Els passius financers inclosos en aquesta categoria s'han de registrar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la



transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació rebuda més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

No obstant el que assenyala el paràgraf anterior, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, l'import dels quals s'espera pagar en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Posteriorment s'han de valorar pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys.

Classificació de passius financers.

Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de cancel·lació és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament de les presents Comptes Anuals.

Baixa de passius financers

Els passius financers es donen de baixa quan s'extingeix l'obligació.

4.6.- IMPOST SOBRE BENEFICIS.

La fundació va optar per acollir-se al règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre de la Llei 49/2002, de 23 de desembre. Entre altres beneficis fiscals, està exempta en l'impost sobre societats pels rendiments d'explotacions qualificades a la Llei com exemptes. Els rendiments de les explotacions econòmiques no exemptes estan gravats al tipus del 10%.

La opció pel règim fiscal especial està condicionada al compliment del requisits de l'esmentada Llei.

4.7.- INGRESSOS I DESPESES.

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar/pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts, en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impostos indirectes recuperables. A aquests efectes, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment que s'entenguin rebuts o cedit els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

4.8.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. Es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base



sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Per al cas dels actius de l'immobilitzat intangible, material inversions immobiliàries s'han d'imputar com a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en aquest període per als elements esmentats o, si s'escau, quan se'n produeixi l'alienació, correcció valorativa o baixa en balanç.

Les subvencions vinculades directament amb les activitats de la fundació es registren com ingressos de l'exercici.

4.9.- TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES.

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació. (Veure Nota 14.7 i 14.8).

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

Els moviments de l'any 2015 es mostren en el quadre següent:

Descripció	Saldo a		Saldo a
	31/12/2014	Altes	
Instal·lacions	54.484,24	31.070,60	85.554,84
Mobiliari	0,00	2.775,62	2.775,62
Equips per a processos d'informació	0,00	1.445,00	1.445,00
Altre immobilitzat material	0,00	650,00	650,00
Total immobilitzat brut	54.484,24	35.941,22	90.425,46
AA instal·lacions	-2.060,21	-3.394,91	-5.455,12
AA mobiliari	0,00	-194,03	-194,03
AA equips per a processos d'informació	0,00	-359,82	-359,82
AA altre immobilitzat material	0,00	-194,84	-194,84
Total amortització acumulada	-2.060,21	-4.143,60	-6.203,81
Total Immobilitzat material net	52.424,03	31.797,62	84.221,65

Les altes de l'exercici corresponen, principalment, a les actuacions de condicionament de l'edifici anomenat "Cafè del Mar", que la Fundació utilitza en virtut de la concessió demanial atorgada per l'Ajuntament de Mataró en l'any 2014. (veure nota 7).

Els moviments de l'exercici 2014 van ser els següents:

Descripció	Saldo a		Saldo a
	31/12/2013	Altes	31/12/2014
Instal·lacions	21.551,89	32.932,35	54.484,24
Total immobilitzat brut	21.551,89	32.932,35	54.484,24
AA instal·lacions	0,00	-2.060,21	-2.060,21
Total amortització acumulada	0,00	-2.060,21	-2.060,21
Total Immobilitzat material net	21.551,89	30.872,14	52.424,03

6.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

La composició d'aquest epígraf i els moviments durant l'exercici 2015 són els següents:

Descripció	Saldo a		Saldo a
	31.12.14	Altes	31.12.15
Terreny Palmerola (a)	192.500,00	0,00	192.500,00
Solar Camí Ral 266, 1 Bx 3 (b)	174.708,81	0,00	174.708,81
Solar Local 5 Camí Ral 266 (c)	105.880,00	0,00	105.880,00
Solar Local 6 Camí Ral 266 (c)	50.919,39	0,00	50.919,39
Construcció Camí Ral 266 1, Bx 3 (b)	52.221,31	0,00	52.221,31
Construcció Local 5 Camí Ral 266 (c)	29.863,59	0,00	29.863,59
Construcció Local 6 Camí Ral 266(c)	14.361,88	0,00	14.361,88
Solar Local 2 PB Camí Ral 266 (d)	0,00	34.463,64	34.463,64
Solar Local MelendezValdes (d)	0,00	53.829,59	53.829,59
Solar Local PB Cl. Rierot (d)	0,00	52.378,72	52.378,72
Construcció Local 2 PB Camí Ral 266 (d)	0,00	57.759,10	57.759,10
Construcció Local MelendezValdes (d)	0,00	122.429,68	122.429,68
Construcció Local PB Cl. Rierot (d)	0,00	103.417,61	103.417,61
Total inversions immobiliàries brut	620.454,98	424.278,34	1.044.733,32
Amortització Acumulada Inversions Immobiliàries	-8.911,58	-8.329,20	-17.240,78
Total inversions immobiliàries net	611.543,40	415.949,14	1.027.492,54

Les inversions indicades en el quadre anterior corresponen a finques aportades per Promocions Urbanístiques de Mataró, S.A. (PUMSA), societat mercantil depenent de l'Ajuntament de Mataró:

- (a) Terreny anomenat "Palmerola". Aportació a la dotació inicial, formalitzada en escriptura pública l'1 de juliol de 2005. Aquest bé es va incorporar a pel valor net comptable pel qual constava registrat en els comptes de PUMSA en el moment de l'aportació.
- (b) Finca "Can Xammar" ubicada al Camí Ral 266, 1 Baixos. Donació formalitzada en escriptura pública el 20 de desembre de 2010. Aquesta finca es va incorporar a l'actiu de la Fundació pel valor cadastral.



- (c) Finca "Can Xammar" ubicada al Camí Ral 266, locals 5 i 6. Donació formalitzada en escriptura pública el 21 de desembre de 2012. Aquestes finques es van incorporar a l'actiu de la Fundació pels valors següents:

	Local 5	Local 6
Terreny	105.880,00	50.919,39
Construcció	29.863,59	14.361,88
Total	135.743,59	65.281,27

En l'any de l'aportació, el valor cadastral del local 5 era de 133.662,79 euros i el del local 6 era de 64.405,01 euros.

- (d) Finques ubicades al c/Rierot 10 de Mataró, c/Meléndez Valdés, 15 i finca "Can Xammar" del Camí Ral 266, local 2. Cessió gratuïta de la plena propietat formalitzada en escriptura pública el 11 de maig de 2015. Aquestes finques es van incorporar a l'actiu de la Fundació pels valors següents:

	Camí Ral 266 Local 2	Local Meléndez Valdés	Local c/Rierot
Terreny	34.463,64	53.829,59	52.378,72
Construcció	57.759,10	122.429,68	103.417,61
Total	92.222,74	176.259,27	155.796,33

En l'any de l'aportació, els valors cadastrals eren: local c/Camí Ral, 266 Local 2, 43.348,96 euros; local c/Melendez Valdés, 189.731,70 euros i local c/Rierot, 221.462,50 euros.

El local ubicat al c/Rierot està cedit gratuïtament al Centre d'Orientació Psico-Pedagògica per un termini renovable any a any.

Els moviments de l'any 2014 van ser els següents:

Descripció	Saldo a		Saldo a
	31/12/2013	Altes	
INVERSIONS EN TERRENYS	192.500,00		192.500,00
Sol Camí Ral, 266, 1, BX, 3	174.708,81		174.708,81
SOLAR LOCAL 5 CAMI RAL 254-256	105.880,00		105.880,00
SOLAR LOCAL 6 CAMI RAL 254-256	50.919,39		50.919,39
Construcció Camí Ral, 266, 1, BX, 3	52.221,31		52.221,31
CONSTRUCCIO LOCAL 5 CAMI RAL 254-256	29.863,59		29.863,59
CONSTRUCCIO LOCAL 6 CAMI RAL 254-256	14.361,88		14.361,88
Total inversions immobiliàries brut	620.454,98	0,00	620.454,98
Amortització Acumulada Inversions Immobiliàries	-6.018,17	-2.893,41	-8.911,58
Total inversions immobiliàries net	614.436,81	-2.893,41	611.543,40

Els ingressos obtinguts pel lloguer de les inversions immobiliàries són els següents:

Immoble	Exercici 2015	Exercici 2014
Terreny "Palmerola"	19.128,12	19.128,12
Camí Ral 266, Local 5	7.228,80	7.219,20
Camí Ral 266, Local 6	3.012,00	3.008,00
Lloguer planta baixa c/Poeta Punsola 38	0,00	9.108,54
Lloguer Sala Polivalent	2.369,84	192,00
Total	31.738,76	38.655,86

7.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

Els moviments de l'any 2015 han estat els següents:

Descripció	Saldo a		Saldo a
	31/12/2014	Altes	
Dret d'ús "Cafè del Mar"	193.878,92		193.878,92
Aplicacions informàtiques	7.787,25		7.787,25
Total immobilitzat intangible brut	201.666,17	0,00	201.666,17
Amortització dret d'ús "Cafè del Mar"	-919,39	-3.877,58	-4.796,97
Amort. Acum. Aplic. Informàtiques	-1.236,00	-1.091,44	-2.327,44
Total amortització Acumulada	-2.155,39	-4.969,02	-7.124,41
Total immobilitzat intangible net	199.510,78	-4.969,02	194.541,76

El dret d'ús sobre l'edifici anomenat "Cafè del Mar", situat a l'Av del Maresme 269, de Mataró va ser atorgat pel Ple de l'Ajuntament de Mataró de data 8 de maig de 2014, per un termini de 50 anys i es va formalitzar en data 30 de setembre de 2014.

En la mateixa data s'ha formalitzat un conveni amb la Cooperativa Unió de Cooperadors de Mataró per a la gestió del bar ubicat a l'edifici indicat, per un termini de 5 anys, prorrogables 5 anys més. El punt tercer del conveni estableix un canvi a partir del tercer any del contracte, en la quantia que s'indica en el mateix. Per les



despeses de subministres s'han repercutit al titular del Bar 6.517,94 euros (3.668,59 euros en 2014).

Els moviments de l'any 2014 van estar els següents:

Descripció	Saldo a		Saldo a
	31/12/2013	Altes	31/12/2014
Dret d'ús "Cafè del Mar"	0,00	193.878,92	193.878,92
Aplicacions informàtiques	1.236,00	6.551,25	7.787,25
Total immobilitzat intangible brut	1.236,00	200.430,17	201.666,17
Amortització dret d'ús "Cafè del Mar"		-919,39	-919,39
Amort. Acum. Aplic. Informàtiques	-1.236,00		-1.236,00
Total amortització Acumulada	-1.236,00	-919,39	-2.155,39
Total immobilitzat intangible net	0,00	199.510,78	199.510,78

8.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR.

8.1.- Arrendaments operatius.

Sobre les inversions immobiliàries indicades en la nota 6 anterior estan vigents els contractes d'arrendament operatiu següents:

- Lloguer dels locals 5 i 6 ubicats en el Camí Ral, 266, formalitzat el 8 d'abril de 2013, per un termini de 10 anys que finalitzarà el 7 d'abril de 2023. El preu de l'arrendament es fixa en la quantitat de 602,40 euros mensuals pel local número 5 i en la quantitat de 251 euros mensuals pel local número 6, sent la renda total de 853,40 euros mensuals més l'import que resulti d'aplicar a la mateixa l'impost sobre el Valor Afegit.
- Lloguer del solar lliure d'edificació ubicat al c/Palmerola i c/Deu de Genera PUMSA, formalitzat el 13 de febrer de 2008, que es destina a l'activitat d'aparcaments de vehicles en rotació així com la seva gestió i explotació. El contracte estableix una duració inicial de 5 anys, prorrogables any a any. El preu de l'arrendament es fixa en 891,75 euros mensuals més iva, actualitzat anualment d'acord amb el rendiment net obtingut per Gintra de l'explotació de places d'aparcament.

9.- ACTIUS FINANCERS.

9.1. Actius financers a llarg termini, excepte en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

Categoria	Instrumentos de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014
Préstecs i partides a cobrar			1.730,89	1.730,89	1.730,89	1.730,89
Actius disponibles per la venda						
- Valorats a valor raonable	1.000,00				1.000,00	0,00
Total	1.000,00	0,00	1.730,89	1.730,89	2.730,89	1.730,89

Els préstecs i partides a cobrar es detallen a continuació:

- Fiança constituïda per l'arrendament dels locals 5i 7 del Camí Ral 266, per import de 1.700, amb un vigència inicial de 5 anys, prorrogables per 5 anys mes.
- Fiança constituïda pel contracte de subministrament elèctric: 30,89 euros.

Els instruments de patrimoni corresponen a l'aportació realitzada a la Cooperativa 57.

9.2. Actius financers a curt termini, excepte en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

	31.12.15	31.12.14
Préstecs i partides a cobrar	25.088,15	18.153,23

La categoria de préstecs i partides a cobrar a curt termini es detalla següidament:

Tercer	Saldo a 31.12.15	Saldo a 31.12.14
Ajuntament de Mataró	0,00	175,00
PUMSA	1.928,75	1.928,75
L'ARIET, SCCL	6.596,68	3.894,91
Iniciativa per Catalunya	145,20	0,00
Altres	11.749,96	4.260,33
Factures pendents d'emetre	1.337,47	0,00
Bestretes creditors	3.330,09	6.817,15
Altres Deutors	0,00	1.077,09
Total	25.088,15	18.153,23

Dins d'altres s'inclou l'import pendent de cobrar dels arrendaments dels locals 5 i 6 del Camí Ral, 266: 11.488,60 euros a 31 de desembre de 2015 i 4.260,33 euros a 31 de desembre de 2014.

El moviment de la partida del balanç "Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis" de l'any 2015 es mostra a continuació:

Concepte	Saldo a 31.12.14	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.15
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	11.336,08	46.009,67	35.587,69	21.758,06
Total	11.336,08	46.009,67	35.587,69	21.758,06

El moviment de l'any 2014 va ser el següent:

Concepte	Saldo a 31.12.13	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.14
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	8.472,02	51.212,54	48.348,48	11.336,08
Total	8.472,02	51.212,54	48.348,48	11.336,08

10.- PASSIUS FINANCERS.

10.1. Passius financers a llarg termini.

Categoria	Derivats i altres		Total	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Dèbits i partides a pagar	12.024,51	1.700,00	12.024,51	1.700,00
Total passius financers a llarg termini	12.024,51	1.700,00	12.024,51	1.700,00

El dèbits i partides a pagar es detallen a continuació:

- a) Fiança ingressada per l'arrendatari dels locals 5 i 6 del Camí Ral, 266
- b) Ajut reintegrable Ajuntament de Mataró

En data 27 de març de 2015, la Fundació es va formalitzar el conveni amb l'Ajuntament de Mataró, pel qual aquest concedeix un ajut econòmic reintegrable per un import màxim de 90.000 euros, sense interessos.

Aquest ajut s'ha de destinar a la realització d'inversions i despeses d'inici d'activitat. La Fundació és compromesa a justificar documentalment la realització de les inversions i despeses d'inici d'activitat, així com justificar la subvenció.

L'ajut s'ha de retornar a la Tresoreria de l'Ajuntament abans del 31 de desembre de 2019. En el supòsit que la Fundació, transcorregut el termini, no pugui retornar una part o la totalitat de l'ajut, l'Ajuntament ho cobraria amb càrrec als drets pendents de lliurar, per part de PUMSA, dels 80 metres quadrats que a la Fundació li pertocarien des de l'any 2006, per l'àmbit d'actuació dels edificis de Camí Ral – Can Xammar (La Central)

A 31 de desembre de 2015, el deute amb l'Ajuntament és de 10.324,51 euros, corresponent a la justificació d'inversions realitzada per la Fundació.

10.2. Passius financers a curt termini.

Categoria	Derivats i altres		Total	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Dèbits i partides a pagar	105.645,89	4.054,98	105.645,89	4.054,98
Total passius financers a llarg termini	105.645,89	4.054,98	105.645,89	4.054,98

El detall dels dèbits i partides a pagar és el següent:

Descripció	2015	2014
Proveïdors	18.919,68	4.054,98
Altres	136,91	0,00
Creditors per activitats i altres comptes a pagar	19.056,59	4.054,98
Ajut de Caixa Ajuntament de Mataró	86.589,30	0,00
Total	105.645,89	4.054,98

Ajut de Caixa de l'Ajuntament de Mataró

Ajut de 85.580,58 euros aprovat per l'Ajuntament de Mataró, per Decret 2491 de 31 de març de 2015. Els interessos meritats a 31 de desembre de 2015 són de 1.008,72 euros.

11.- FONS PROPIS.

El moviment de les partides que componen el fons propis ha estat el següent:

Partida	Saldo a 31.12.14	Altes	Traspassos	Saldo a 31.12.15
Fons Dotacional	668.314,98	424.278,34	0	1.092.593,32
Romanent	53.580,25	471,12	0	54.051,37
Resultat	471,12	-12.814,22	-471,12	-12.814,22
Total	722.366,35	411.935,24	-471,12	1.133.830,47

Les altes del fons dotacional corresponen a les finques que PUMSA ha cedit la plena propietat a la Fundació en l'any 2015, les quals s'indiquen en la nota 6 anterior d'aquesta memòria.

12.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

Les subvencions, donacions i llegats reflectits en el compte de resultats són les següents:

Concepte	Saldo a 31.12.15	Saldo a 31.12.14
<i>Subv. d'explotació imputades directament a resultats</i>	9.269,87	8.821,47
- Subvenció Ajuntament de Mataró	9.269,87	8.821,47
<i>Donacions traspassades a resultats</i>	3.877,58	919,39
Total	13.147,45	9.740,86

Subvenció Ajuntament de Mataró

Subvenció destinada al finançament de les despeses de funcionament de l'exercici 2015, aprovada per Decret de l'Ajuntament de Mataró, 2466/2015, de 27 de març.

Donacions traspassades a resultats de l'exercici

Els saldos i moviments de l'any 2015 i l'origen de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el Balanç es mostren en els següents quadres:

Descripció	Saldo a 31.12.14	Altes	Traspàs a resultats	Saldo a 31.12.15
Dret d'ús "Cafè del Mar"	192.959,53		-3.877,58	189.081,95
Total Subvencions, donacions i llegats rebuts	192.959,53	0,00	-3.877,58	189.081,95

En l'any 2014 van ser els següents:

Descripció	Saldo a 31.12.13	Altes	Traspàs a resultats	Saldo a 31.12.14
Dret d'ús "Cafè del Mar"	0,00	193.878,92	-919,39	192.959,53
Total Subvencions, donacions i llegats rebuts	0,00	193.878,92	-919,39	192.959,53

El dret d'ús sobre l'edifici anomenat "Cafè del Mar", situat a l'Av del Maresme 209, de Mataró va ser atorgat pel Ple de l'Ajuntament de Mataró de data 8 de maig de 2014, per un termini de 50 anys i es va formalitzar en data 30 de setembre de 2014. Aquest dret d'ús està registrat com a immobilitzat intangible (nota 7). Es traspassa a resultats de l'exercici de forma lineal durant el termini del dret d'ús.



13.- SITUACIÓ FISCAL.

13.1. Impost sobre beneficis.

La Fundació està acollida al Règim Fiscal d'entitats sense finalitat lucrativa (Llei 49/2002). Per això la base imposable es zero.

Conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost sobre societats

	Import
RESULTAT COMPTABLE	-12.814,22
Ajustos fiscals sobre el resultat comptable	
DIFERENCIES TEMPORALS	
DIFERENCIES PERMANENTS	12.814,22
Diferències permanents positives (augment B.I.)	64.218,37
<i>Despeses activitats exemptes</i>	64.218,37
Diferències permanents negatives (disminucions B.I.)	51.404,15
<i>Ingressos activitats exemptes</i>	51.404,15
Base imposable	0,00

Liquidació de l'impost

	Import
Base imposable	0,00
Tipus impositiu	10%
Quota íntegra	0,00
Pagaments fraccionats i retencions a compte	0,00
Quota a ingressar (+)/Quota a pagar (-)	0,00

13.2. Impost sobre la Renda de les Persones Físiques.

La Fundació ha practicat retencions en concepte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, sobre les quantitats satisfetes per rendiments del treball i activitats professionals, com a substitut del subjecte passiu.

13.3. Saldos amb Hisenda Publica.

Concepte	2015		2014	
	Actiu	Passiu	Actiu	Passiu
H.P. Deutora per Iva	6.034,24		6.573,10	
Aj Mataró subv. Concedides			8.821,47	
H.P. Creditora per retencions		493,8		503,56
Total	6.034,24	493,80	15.394,57	503,56



D'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de les Administracions Públiques.

14.- INGRESSOS I DESPESES.

14.1. Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de la Fundació.

No hi ha despeses derivades del funcionament dels Òrgans de govern de la Fundació durant els anys 2015 i 2014.

14.2 Ajuts concedits i altres despeses.

No hi ha moviment a aquesta partida.

14.3. Aprovisionaments.

No hi ha moviment a aquesta partida.

14.4. Despeses de personal.

El desglossament de la partida "Despeses de personal" del compte de resultats és el següent:

Partida	Exercici 2015	Exercici 2014
Sous i salaris	3.398,31	15.000,02
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.406,92	4.865,06
Indemnització	1.935,49	0,00
TOTAL	6.740,72	19.865,08

14.5. Pèrdues per deteriorament i variació de les provisions per operacions comercials.

CURT TERMINI	Crèdits, Derivats i Altres	TOTAL
Pèrdua per deteriorament a l' inici de l'exercici 2015	0,00	0,00
(+)Correcció valorativa per deteriorament	1.077,09	1.077,09
Pèrdua per deteriorament al final de l'exercici 2015	1.077,09	1.077,09

14.6. Ingressos per promocions, patrocinadors i col·laboradors.

No hi ha hagut ingressos per promocions, patrocinadors i col·laboracions.



14.7. Transaccions amb l'Ajuntament de Mataró.

Descripció	Euros	
Ajut de Caixa Decret 2491/15	85.580,58	a)
Ajut de Caixa inversions i despeses inicials	90.000,00	b)
Subvenció a l'explotació	9.269,87	c)
Ingressos per serveis	957,00	d)

- a) S'explica a la nota 10.2. d'aquesta memòria.
- b) A 31 de desembre de 2015, el saldo disposat és de 10.324,51 euros. S'explica a la nota 10.1 d'aquesta memòria.
- c) S'explica a la nota 12 de la memòria.
- d) Lloguer de espais a l'Ajuntament durant el període de gener a juny de 2015, per a la realització de sessions grupals projecte "Akadèmia".

14.8. Transaccions amb PUMSA.

Durant l'any 2015 s'han facturat ingressos a PUMSA per import de 19.128,12 euros, més iva, en concepte de lloguer del terreny del c/Palmerola.

Així mateix, PUMSA a efectuat les aportacions no dineràries que s'indiquen en la nota 6.

15.- APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUÀRIES.

15.1. Béns i drets que formen part dels fons dotacionals (veure nota 6).

- Terreny anomenat "Plamerola". Aportació a la dotació inicial, formalitzada en escriptura pública l'1 de juliol de 2005.
- Finca "Can Xammar" ubicada al Camí Ral 266, 1 Baixos 3. Donació formalitzada en escriptura pública el 20 de desembre de 2010.
- Finca "Can Xammar" ubicada al Camí Ral 266, locals 5 i 6. Donació formalitzada en escriptura pública el 21 de desembre de 2012.
- Finques ubicades al c/Rierot 10 de Mataró, c/Meléndez Valdés, 15 i Finca "Can Xammar" Camí Ral 266, local 2. Cessió gratuïta de la plena propietat - formalitzada en escriptura pública el 11 de maig de 2015.

15.2.- Identificació de les rendes exemptes i no exemptes, i dels ingressos i despeses per línies d'activitat.

A fi de donar compliment al que disposen els punts a i b de l'article 3.1 del Reial Decret 1.270/2003, de 10 d'octubre, pel que s'aprova el Reglament per a l'aplicació del règim



fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge, en el quadre següent es presenta un detall de les rendes obtingudes per la Fundació durant l'exercici de 2015, les quals estan exemptes i detallant, en cada cas, la corresponent composició d'ingressos i despeses:

Descripció	Article lleí 49/2002	Ingressos Associats	Despeses Associades
Subvencions	6.1º c)	13.147,45	12.714,10
Ingressos patrimoni immobiliari	6.2º	38.256,70	50.495,55
	Total	51.404,15	63.209,65

En l'exercici 2015, la Fundació ha realitzat les inversions en l'immobilitzat material que s'indiquen a la nota 5 d'aquesta memòria, destinades al condicionament de l'edifici del "Cafè del Mar", del qual es titular de la concessió demanial atorgada per l'Ajuntament de Mataró.

15.3.- Destí de les rendes de l'activitat fundacional

El càlcul del destí dels ingressos i rendes a les finalitats fundacionals a l'article 3.2 del Reglament per l'aplicació del règim fiscal de les entitats sense afany de lucre, és el que s'exposa tot seguit:

Concepte	Euros
-Total ingressos de l'exercici 2015	51.404,15
-Menys: ingressos extraordinaris per alienació de béns i drets de la dotació que mantenen el caràcter de dotació	0
-Menys: despeses necessàries per a l'obtenció d'ingressos	31.649,94
Base del Càlcul	19.754,21
Despeses de l'exercici en compliment de les activitats fundacionals	32.568,43
Total aplicacions de l'exercici	0
% aplicat a activitats fundacionals	164,87%
Ingressos pendents d'aplicar a finalitats fundacionals	0

[Handwritten signature]

Es consideren despeses necessàries aquelles que per la seva naturalesa no es poden considerar directament aplicables a la finalitat fundacional.

2015	Despeses Necessàries	Despeses Fundacionals
Arrendaments (comptador)	1,66	0,00
Reparació i conservació	0,00	8.035,22
Serveis professionals	16.357,92	0,00
Primes assegurances	1.153,17	0,00
Serveis bancaris	222,84	0,00
Subministrament	9.392,49	0,00
Altres serveis	2.065,05	0,00
Publicitat	371,00	0,00
Altres tributs	0,00	350,67
Personal	0,00	6.740,72
Perd. Det. Cred. Cial.	1.077,09	0,00
Despeses financeres	1.008,72	0,00
Amortització	0,00	17.441,82
TOTAL	31.649,94	32.568,43

A continuació es mostra del destí dels ingressos i rendes a les finalitats fundacionals des de l'any 2011:

Any	Proposat		Imports Aplicats en cada exercici				Import pendent de destinar
	%	Import	2011	2012	2013	2014	
2011	99,10	46.877,03	46.877,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	80,60	46.078,76	0,00	46.078,76	0,00	0,00	0,00
2013	119,83	48.033,62	0,00	0,00	48.033,62	0,00	0,00
2014	98,60	52.303,24	0,00	0,00	0,00	52.303,24	0,00

15.4.- RETRIBUCIONS ALS MEMBRES DEL PATRONAT.

(art. 3.1.d del Reial Decret 1.270/2003)

Durant l'exercici de 2015, la Fundació no ha satisfet als membres del patronat, cap tipus de retribució, dinerària o en espècie, ni en concepte de reembossament de les despeses que els hagi suposat el desenvolupament de les seves funcions, ni en concepte de remuneració per serveis prestats a l'entitat diferents als propis de llurs funcions.

15.5.- PARTICIPACIÓ EN SOCIETATS MERCANTILS.

(art. 3.1.e del Reial Decret 1.270/2003)

La Fundació no té participacions en cap societat mercantil.

15.6.- RETRIBUCIONS PER PARTICIPACIÓ EN ÒRGANS D'ADMINISTRACIÓ.

(art. 3.1.f del Reial Decret 1.270/2003)

Com s'ha indicat en el punt 15.5 anterior, la Fundació no té participacions en cap societat mercantil i, consegüentment, no té representants en òrgans d'administració d'altres entitats que hagin percebut cap mena de retribució per aquest concepte.

15.7.- CONVENIS DE COL-LABORACIÓ EMPRESARIAL.

(art. 3.1.g del Reial Decret 1.270/2003)

Durant l'exercici de 2015, la Fundació no ha subscrit cap conveni de col·laboració empresarial dels que es regulen en l'article 25 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.

15.8.- ACTIVITATS PRIORITÀRIES DE MECENATGE.

(art. 3.1.h del Reial Decret 1.270/2003)

Durant l'exercici de 2015, la Fundació no ha realitzat cap tipus d'activitat considerada de mecenatge prioritari, als efectes del que disposa l'article 22 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.

15.9 Previsió estatutària relativa al destí del patrimoni en cas de dissolució.

D'acord amb l'article 34, dels estatuts de la Fundació, en cas de dissolució o qualsevol altra forma d'extinció de la Fundació, s'ha d'adjudicar el patrimoni a altres fundacions o entitats sense ànim de lucre amb finalitats anàlogues a les de la Fundació o bé a entitats públiques. En tot cas, les entitats destinatàries del patrimoni han de ser entitats beneficiàries del mecenatge d'acord amb la legislació fiscal vigent.

16.- FETS POSTERIORS AL TANCAMENT.

Fins a la data d'emissió dels comptes anuals de l'exercici 2015, no s'ha produït cap esdeveniment que pugui modificar els comptes anuals.

17.- ALTRE INFORMACIÓ.

17.1. -Nombre mitjà de persones ocupades.

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

Categoria	Exercici 2015		Exercici 2014	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Direcció	0,09	0	1	0
Total	0,09	0	1	0

17.2. -Remuneracions, compensacions de despeses i acompte dels Patrons.

Els membres del Patronat no perceben cap mena de remuneració pel seu càrrec. Al 31 de desembre de 2015 no hi ha acomptes concedits a membres del Patronat.

17.3.-Canvis dels components de l'Òrgan de govern.

En data 21 de gener de 2016 s'acorda la renovació del Patronat nomenant i acceptant els nous patrons el nomenament d'un nou secretari al Sr. Bernat Estaragués Martínez.

17.4.-Operacions autoritzades pel protectorat durant l'exercici.

No hi ha operacions específiques autoritzades pel Protectorat.

17.4.-Honoraris d'auditoria.

Els honoraris meritats per Faura-Casas Auditadors Consultors, S.L. pels serveis d'auditoria de comptes en relació a l'exercici 2015 van ascendir a 2.900.-euros (2.900 euros en 2014)

18. -INFORMACIÓ SEGMENTADA.

18.1. -Xifra de negocis per tipus d'activitat i centres de treball.

Tota la xifra de negocis de la Fundació correspon a l'activitat de lloguers .

18.2.-Xifra de negocis per mercat geogràfic.

La xifra de negocis s'ha realitzat a la ciutat de Mataró.

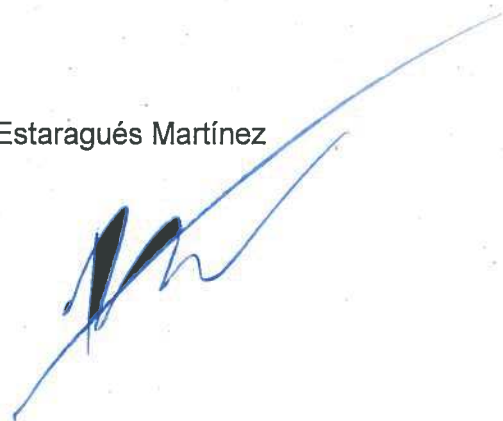
Aquest comptes anuals han estat aprovats el 28 de juny del 2016, dins del termini establert.

El President del Patronat



David Bote paz

El secretari del Patronat



Bernat Estaragués Martínez



