

ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI
MÚLTIPLE J.M. CHARCOT

Informe d'Auditoria Independent del Compte de Resultats
tancat a 31 de desembre de 2015



Av. de Roma, 157 3a planta - 08011 Barcelona - Tel. +34 934 151 607 - Fax +34 932 385 416
www.activa-ac.com · activa@activa-ac.com

ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J.M. CHARCOT
Informe d'Auditoria Independent del Compte de Resultats

ÍNDEX

-
- INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS
 - COMPTES ANUALS DE L'ENTITAT
 - Balanç de Situació
 - Compte de Resultats
 - Estat de canvis en el patrimoni net
 - Memòria dels comptes anuals
-



ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J.M. CHARCOT
Informe d'Auditoria Independent del Compte de Resultats

A la Junta Directiva i als socis de l' ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J.M. CHARCOT:

Hem auditat el compte de resultats adjunt de l' ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J.M. CHARCOT corresponent a l'exercici 2015, així com les corresponents notes explicatives.

Responsabilitat de la Junta Directiva en relació amb el compte de resultats

La Junta Directiva és responsable de formular els compte de resultats adjunt, de forma que expressin la imatge fidel dels resultats de l' ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J.M. CHARCOT, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la Nota 3 de la memòria adjunta, i del control intern que consideri necessari per tal de permetre la preparació del compte de resultats lliure d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l' auditor

La nostra responsabilitat es expressar una opinió sobre el compte de resultats adjunt basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que acomplim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria amb la finalitat d'obtenir una seguretat raonable de que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

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

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



ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J.M. CHARCOT
Informe d'Auditoria Independent del Compte de Resultats

Opinió

Segons la nostra opinió, els compte de resultats adjunt expressa, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel dels resultats de l'entitat ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J.M. CHARCOT, a 31 de desembre de 2015, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estan continguts.

Barcelona, 27 de juny de 2016

ACTIVA Auditoria & Consultoria, S.L.P.

R.O.A.C.: S1968

Carles Àvila Morera
Soci - Auditor de comptes

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

ACTIVA AUDITORIA &
CONSULTORIA, SLP

Any 2016 Núm. 20/16/05574
CÒPIA GRATUÏTA

.....
Informe subjecte a la normativa
reguladora de l'activitat
d'auditoria de comptes a Espanya
.....



BALANÇ DE SITUACIÓ



ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J.M.CHARCOT
EXERCICI 2015

BALANÇ DE SITUACIÓ				
CODI DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EX. 2015	EX. 2014
	A) ACTIU NO CORRENT (I+II+III+IV+V+VI+VII)		243.450,97	285.636,69
20, (280)	I. Inmobilitzat intangible	6 - 7	58.465,86	72.131,16
21, (281)	II. Inmobilitzat material	8 - 9	183.985,11	212.253,83
22, (282)	III. Inversions immobiliàries			
23	IV. Béns del patrimoni cultural			
2403,2404,2413,2423, 2424	V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			
2405,2425,250, 258,26 474	VI. Inversions financeres a llarg termini		1.000,00	1.251,70
	VII. Actius per impost diferit			
	B) ACTIU CORRENT (I+II+III+IV+V+VI+VII)		1.045.221,96	933.009,99
58	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
30,31,32,33,(39)	II. Existències			
	III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar:	12	394.698,56	433.389,30
43,440,447,(490)	1. Usuaris, clients i deutors per prestació de serveis		345.891,37	356.829,74
443	2. Deutors, entitats del grup i associades			
444	3. Patrocinadors			
407,447,449	4. Altres deutors		48.443,95	76.559,56
460,544	5. Personal		363,24	
4709	6. Actius per impost corrent			
4700,4708,471,472,473 558	7. Altres crèdits amb les Administracions públiques			
	8. Financiadors i socis per desemborsaments pendents			
53	IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini			
54,554,565,566	V. Inversions financeres a curt termini		421.239,95	221.239,95
480,567	VI. Periodificacions a curt termini		5.250,31	7.480,00
57	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		224.033,14	270.900,74
En euros	TOTAL ACTIU (A+B)		1.288.672,93	1.218.646,68



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J.M.CHARCOT
EXERCICI 2015

BALANÇ DE SITUACIÓ				
CODI DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EX. 2015	EX. 2014
	A) PATRIMONI NET (A1+A2+A3)		1.132.518,32	1.007.758,79
	A-1) FONS PROPIS	10	1.117.280,88	989.535,15
10	I. Fons social		7.440,22	7.440,22
112,115	II. Reserves		992.922,39	883.811,61
120,(121),122	III. Excedents d'exercicis anteriors			
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		116.918,27	98.283,32
118	VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
133,134136,137	A-2) AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR			
130,131,132	A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUITS	11	15.237,44	18.223,64
	B) PASSIU NO CORRENT (I+II+III+IV)			41.264,00
14	I. Provisions a llarg termini			40.000,00
16,17	II. Deutes a llarg termini			1.264,00
479	III. Passius per impost diferit			
181	IV. Periodificacions a llarg termini			
	C) PASSIU CORRENT (I+II+III+IV+V+VI)		156.154,61	169.623,89
58	I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
499,529	II. Provisions a curt termini			
520,521,527	III. Deutes a curt termini amb entitats de crèdit		1.264,00	1.289,71
51,555,552	IV. Altres deutes a curt termini		4.453,03	
	V. Creditors per les activitats i altres comptes a pagar:		150.437,58	158.764,18
400,401,438	1. Proveïdors		5.760,66	21.543,89
41	2. Creditors variis		36.222,17	22.067,82
465,466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		39.415,27	40.306,23
4752	4. Passius per impost corrent			
4750,4751,476,477	5. Altres deutes amb les Administracions públiques		69.039,48	74.846,24
448	6. Acomptes d'usuaris			
485,568	VI. Periodificacions a curt termini			9.570,00
En euros	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		1.288.672,93	1.218.646,68



D. Honorable

[Signature]

P. Lluís Arce - Et. Arce

[Signature]

COMPTE DE RESULTATS



ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE | M. CHARCOT
EXERCICI 2015

COMpte DE RESULTATS				
CODI DELS COMPTES	PARTIDA	NOTES DE LA MEMÒRIA	EX. 2015	EX. 2014
	1. Ingressos per les activitats	14	1.511.501,43	1.313.159,08
70	a) <i>Vendes i prestacions de serveis</i>		1.232.669,73	1.036.496,57
721,722	b) <i>Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors</i>		30.000,00	20.000,00
724,740	c) <i>Subvencions oficials aplicables a les activitats</i>	12	245.531,70	245.786,95
726,727	d) <i>Donacions i altres ingressos per a activitats</i>		3.300,00	70.875,56
(658)	e) <i>Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat</i>			
(658)	f) <i>Reintegrant de subvencions, donacions i llegats</i>			
	2. Ajuts concedits i altres despeses	14	-55.000,00	-38.000,00
(650),(651)	a) <i>Ajuts concedits</i>		-55.000,00	-38.000,00
(654)	b) <i>Despeses per col·laboradors i per exercir càrrecs de l'òrgan de govern</i>			
(693),71,793	3. Variacions d'existències de productes acabats i en curs			
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
(60),(61)	5. Aprovisionaments	14	-37.321,12	-25.076,07
75	6. Altres ingressos de les activitats			
	7. Despeses de personal	14	-994.714,89	-915.261,74
(610),(641)	a) <i>Sous i salaris</i>		-976.009,02	-883.402,00
(642),(644),(649)	b) <i>Càrregues socials</i>		-18.705,87	-31.859,74
(62),(631),(634),	8. Altres despeses d'exploració	14	-235.158,02	-181.148,83
(650),(694),(695)	9. Amortització de l'immobilitzat	7-9	-82.091,08	-81.005,41
(68)	10. Subvencions i donacions de capital traspassades al resultat	11	8.486,20	21.237,63
79	11. Excés de provisions			
(670),(671),770,	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		-205,63	
771	13. Altres resultats		226,59	1.776,18
(678),778				
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		115.723,48	95.680,84
762,767,769	14. Ingressos financers	14	1.332,84	2.827,36
(662),(667),(669)	15. Despeses financeres	14	-138,05	-224,88
(663),763	16. Variació de valor raonable en instruments financers			
(668),768	17. Diferències de canvi			
(666),766	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers			
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		1.194,79	2.602,48
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		116.918,27	98.283,32
(630),(633),638	19. Impostos sobre beneficis			
En euros	IV) EXCEDENT DE L'EXERCICI (III+19)		116.918,27	98.283,32



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



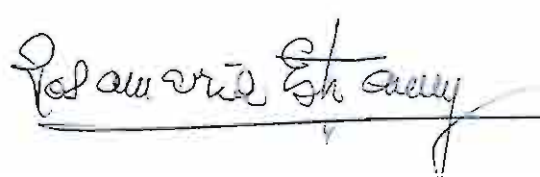
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET





ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE I. M. CHARCOT
ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015

PARTIDES	CONCEPTE	NOTES DE LA MEMÒRIA	EX. 2015	EX. 2014
	A. Resultat del compte de resultats		116.918,27	98.283,32
	Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net:			
	I) Per valoració d'instruments financers			
(800), (89), 900, 991, 992	1. Actius financers disponibles per a la venda			
	2. Altres ingressos / despeses			
(810), 910	II) Per cobertures de fluxos d'efectiu			
94	III) Subvencions de capital	11	5.500,00	
(85), 95	IV) Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustaments			
(8300), 8301, (833), 834, 835, 838	V) Efecte impositiu			
(860), 960	VI) Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
	B. Total ingressos i despeses imputats directament al Patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI)		5.500,00	
	Transferències al compte de resultats:			
	VII) Per valoració d'instruments financers			
(802), 902, 993, 994	1. Actius financers disponibles per a la venda			
	2. Altres ingressos / despeses			
(812), 912	VIII) Per cobertures de fluxos d'efectiu			
(84)	IX) Subvencions de capital	11	-8.486,20	-21.237,63
(836), (837)	X) Efecte impositiu			
(862), 962	XI) Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
	C. Total transferències al compte de resultats (VII+VIII+IX+X+XI)		-8.486,20	-21.237,63
En euros	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		113.932,07	77.045,69



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'ASSOC. CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE I. M. CHARCOT
ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015

CONCEPTE	FONS		Excedents d'exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions i donacions de capital rebudes	Altres ajustaments	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar							
(Imports en euros)									
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2013	7.440,22		870.807,28		13.004,33		39.461,27		930.713,10
I. Ajustaments per canvis de criteri de l'exercici 2013 i anteriors									
II. Ajustaments per errors de l'exercici 2013 i anteriors									
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2014	7.440,22		870.807,28		13.004,33		39.461,27		930.713,10
I. Ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net					98.283,32		-21.237,63		77.045,69
II. Operacions de patrimoni net									
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials									
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials									
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)									
4. Altres aportacions									
III. Altres variacions del patrimoni net				13.004,33	-13.004,33				
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2014	7.440,22		883.811,61		98.283,32		18.223,64		1.007.758,79
I. Ajustaments per canvis de criteri de l'exercici 2014									
II. Ajustaments per errors de l'exercici 2014				10.827,46					10.827,46
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015	7.440,22		894.639,07		98.283,32		18.223,64		1.018.586,25
I. Ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net					116.918,27		-2.986,20		113.932,07
II. Operacions de patrimoni net									
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials									
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials									
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)									
4. Altres aportacions									
III. Altres variacions del patrimoni net				98.283,32	-98.283,32				
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2015	7.440,22		992.922,39		116.918,27		15.237,44		1.132.518,22

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

MEMÒRIA ECONÒMICA



ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J. M. CHARCOT

MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2015

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT

L'ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J. M. CHARCOT és una entitat no lucrativa que, d'acord amb els seus estatuts, té com a finalitats socials la promoció de tota mena d'accions i informació amb l'objectiu de millorar la situació de les persones afectades per l'esclerosi múltiple i malalties semblants.

Per tal d'aconseguir les finalitats socials esmentades, l'entitat desenvoluparà, de manera prioritària, les següents activitats:

- Promoure l'agrupació de tots els pacients d'esclerosi múltiple i malalties semblants que viuen a Espanya, per tal de treballar de manera coordinada per a la consecució de les possibles solucions.
- Sensibilitzar l'opinió pública i les Administracions sobre els problemes de guarició, tractament i prevenció d'aquestes malalties.
- Facilitar informació sobre aquestes malalties als pacients i llurs familiars amb l'objectiu d'aconseguir un millor coneixement sobre les esmentades malalties i les implicacions que tenen.
- Potenciar tots els canals d'informació i els sistemes d'ajudes per als associats, per tal de propiciar llur integració social: família, ensenyament, formació professional i relacions laborals.
- Estimular i promoure la investigació científica sobre aquestes malalties en tots llurs processos, per tal de millorar les possibilitats terapèutiques i rehabilitadores.
- Cooperar amb totes les entitats que tinguin objectius iguals o semblants, per tal d'aconseguir els canvis d'actitud social que permetin una millora en la qualitat de vida dels afectats.



Per assolir els seus objectius socials, l'entitat disposa d'un Centre especial de treball acreditat pel Departament d'Empresa i Ocupació de la Generalitat de Catalunya i realitza, també, altres activitats subvencionades de suport i promoció a la integració de persones amb algun tipus de discapacitat.

El domicili social de l'entitat és al carrer Tamarit, 104, entresòl, de Barcelona; està registrada fiscalment amb el NIF: G60001591.

2.- RÈGIM JURÍDIC

Es tracta d'una entitat sense ànim de lucre, inscrita en el Registre d'Associacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 13285. Per Resolució de la Consellera de Justícia de 9 de desembre de 2009 va ser declarada d'utilitat pública.

Composició de la Junta Directiva:

PRESIDENTA	Rosa Maria Estrany Llorens
VICEPRESIDENTA	Anna Torredemer Marcet
SECRETÀRIA	Rosa Masriera Raventós
TRESORER	Josep M. Perelló Juncà
VOCAL 1r	Sílvia Ferrer López
VOCAL 2n	David Díaz Espínola

3.- BASES DE PRESENTACIÓ

a) Imatge fidel

Els comptes anuals mostren la imatge fidel de la situació econòmica, patrimonial i financera de l'entitat, i dels resultats de les seves operacions corresponents a l'exercici 2015. Els comptes anuals s'han obtingut a partir dels registres comptables efectuats d'acord amb el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, i tenint en compte la resta de normativa aplicable.



b) Principis comptables

Per a la comptabilització de les seves operacions econòmiques l'entitat ha tingut en compte els principis de comptabilitat generalment acceptats, d'acord amb la normativa vigent.

c) Comparació de la informació

Juntament amb les xifres del 2015, es presenten les corresponents a l'exercici precedent, les quals van ser elaborades atenent als mateixos criteris comptables.

d) Elements recollits en diverses partides

Els crèdits i deutes es recullen en comptes de l'actiu i del passiu corrent, respectivament, segons que corresponguin a venciments inferiors o iguals a dotze mesos. Els que tenen venciments superiors a dotze mesos es registren, atenent a la seva naturalesa, en partides de l'actiu o passiu no corrent.

e) Canvis en criteris comptables

No hi ha hagut canvis en els criteris comptables aplicats.

f) Correcció d'errors

Les regularitzacions imputables a exercicis anteriors s'han efectuat amb abonament a reserves.

4.- RESULTAT DE L'EXERCICI

L'exercici 2015 s'ha tancat amb un excedent de 116.918,27 euros; la Junta Directiva ha proposat que s'apliqui íntegrament a reserves.

5.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

En aquest apartat es fa referència als principals criteris que s'han adoptat per a la comptabilització de les principals partides.



a) Immobilitzat

Els elements d'aquest subgrup figuren comptabilitzats pel seu import d'adquisició, i se'ls han practicat amortitzacions en funció del període de vida útil estimat i d'acord amb els coeficients admesos legalment.

b) Permutes

Durant l'exercici 2015, l'entitat no ha efectuat cap permuta.

c) Existències

Les activitats i serveis que du a terme l'entitat no generen existències.

d) Instruments financers

Les partides que componen aquests subgrups han estat comptabilitzades atenent al principi de meritació.

e) Subvencions

En aquest epígraf es fa referència a les subvencions atorgades a l'entitat; es distingeix entre les de manteniment i les de capital.

- Les subvencions de manteniment obtingudes i aplicades durant l'exercici 2015 a la realització de les activitats pròpies de l'entitat figuren comptabilitzades com a ingressos de l'exercici.
- Les subvencions de capital rebudes per al finançament d'inversions es traspassen a resultats en proporció a les amortitzacions aplicades als corresponents elements de l'immobilitzat; el seu saldo a la data de tancament de l'exercici figura en el patrimoni net del Balanç de situació.

f) Ingressos i despeses

Les diferents partides d'ingressos i despeses corrents s'han comptabilitzat atenent al criteri de meritació.



6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

En el **quadre número 1** es presenta el detall del cost de l'immobilitzat intangible. Durant l'exercici 2015 l'entitat ha adquirit una aplicació informàtica per a la millora dels processos de gestió administrativa, per un import de 12.805 euros. El saldo del cost de l'immobilitzat intangible era, a 31 de desembre de 2015, de 289.092,11 euros (276.287,11 euros, a la data de tancament de l'exercici precedent).

7.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE. AMORTITZACIONS

Les amortitzacions aplicades a l'immobilitzat intangible es presenten en el **quadre número 2**. Les dotacions de l'exercici 2015 s'han xifrat en 26.470,30 euros. El saldo de les amortitzacions acumulades a 31 de desembre de 2015 era de 230.626,25 euros (204.155,95 euros, a la data de tancament de l'exercici precedent).

A continuació es presenta el valor comptable net de l'immobilitzat intangible.

VALOR COMPTABLE NET DE L'IMMOBILITZAT INTANGIBLE:

	A 31/12/2013		A 31/12/2014		A 31/12/2015
VALOR COMPTABLE NET DE L'IMMOBILITZAT INTANGIBLE	37.771,10		72.131,16		58.465,86

En euros.

8.- IMMOBILITZAT MATERIAL

En el **quadre número 3** es presenten les partides de l'immobilitzat material. L'import de les entrades de l'exercici 2015 ha estat de 27.557,69 euros, que han correspost fonamentalment a adquisicions d'equips per al processament de la informació (21.238,63 euros).

El saldo, a 31 de desembre de 2015, del cost de l'immobilitzat material era d'1.009.256,55 euros (981.951,94 euros, a la data de tancament de l'exercici precedent).



9.- IMMOBILITZAT MATERIAL. AMORTITZACIONS

El detall de les amortitzacions aplicades als elements de l'immobilitzat material es presenta en el **quadre número 4**. L'import de les dotacions de l'exercici 2015 s'ha xifrat en 55.620,78 euros; el saldo, a 31 de desembre de 2015 de les amortitzacions acumulades de l'immobilitzat material era de 825.271,44 euros (769.698,11 euros, a la data de tancament de l'exercici precedent).

VALOR COMPTABLE NET DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL:

	A 31/12/2013	A 31/12/2014	A 31/12/2015
VALOR COMPTABLE NET DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	256.897,58	212.253,83	183.985,11

En euros.

10.- FONS PROPIS

En el **quadre número 5** es presenta el moviment, durant l'exercici 2015, de les partides que componen els fons propis. El saldo que presentaven a 31 de desembre de 2015 era d'1.117.280,88 euros (989.535,15 euros, a 31 de desembre de 2014).

11.- SUBVENCIONS DE CAPITAL

En el **quadre número 6** es presenta el detall de les subvencions de capital rebudes i aplicades per l'entitat en exercicis anteriors a la realització d'inversions en immobilitzat, i els imports traspasats als resultats del exercicis 2015 i anterior.

En l'exercici 2015, l'entitat ha rebut 5.500 euros de la Fundació ONCE, per a l'adquisició d'immobilitzat. L'import traspasat al resultat de l'exercici 2015 ha estat de 8.486,20 euros; el saldo que presentaven les subvencions i ajuts de capital a la data de tancament de l'exercici era de 15.237,44 euros (18.223,64 euros, a 31 de desembre de 2014).



12.- SUBVENCIONS PER AL MANTENIMENT DE LES ACTIVITATS

En el **quadre número 7** es detallen les subvencions oficials rebudes i aplicades per l'entitat al manteniment de les activitats de serveis socials corresponents a l'exercici 2015, per un import total de 245.531,70 euros. Han procedit gairebé exclusivament (244.159,80 euros) del Departament d'Empresa i Coneixement, per contribuir al finançament de les retribucions del personal amb discapacitat que treballa en el Centre Especial de Treball, i del personal especialitzat en el suport a aquestes persones (U.S.A.P.).

L'import de les subvencions oficials rebudes i aplicades per l'entitat durant l'exercici 2014 a la realització de les seves activitats d'interès general va ser de 245.786,95 euros.

13.- DESGLOSSAMENT DEL COMPTE DE RESULTATS

En aquest apartat es detallen els ingressos i les despeses dels exercicis 2015 i anterior que són atribuïbles a les activitats de serveis socials que depenen per a la seva prestació del Departament d'Empresa i Coneixement.

1) *Detall de les despeses*

En el quadre següent es detallen les partides de despeses corresponents als exercicis 2015 i anterior.

Desglossament de les partides de despeses:

CONCEPTE	IMPORT ANY 2015	IMPORT ANY 2014
Despeses de personal	994.714,89	915.261,74
Despeses per serveis, tributs i altres d'activitats	289.843,40	217.602,74
Treballs i serveis d'empreses externes	37.321,12	25.076,07
Resta de despeses	83.656,30	85.670,74
TOTAL DESPESES	1.405.535,71	1.243.611,29

En euros



- Les *Despeses de personal* inclouen els sous i salaris dels respectius exercicis, així com la Seguretat Social a càrrec de l'entitat i les despeses meritades en concepte de formació del personal.
- Les *Despeses per serveis, tributs i altres de les activitats* corresponen als arrendaments, subministraments, reparacions i conservació, serveis professionals, primes d'assegurances i altres despeses generals derivades de la realització de les activitats de l'entitat, a més dels tributs satisfets durant els respectius exercicis.
- En *Treballs i serveis d'empreses externes* hi figuren els serveis necessaris per al desenvolupament de les activitats que l'entitat ha contractat a empreses durant els exercicis 2015 i precedent.
- La *Resta de despeses* corresponen a les amortitzacions aplicades a l'immobilitzat en els exercicis 2015 i precedent, a més de les despeses excepcionals i les financeres, de quantia molt reduïda.

II) Detall dels ingressos

A continuació es detallen els ingressos obtinguts durant els exercicis 2015 i 2014.

Desglossament de les partides d'ingressos:

CONCEPTE	IMPORT ANY 2015	IMPORT ANY 2014
Vendes i prestacions de serveis	1.232.669,73	1.036.496,57
Subvencions de manteniment dels serveis	245.531,70	245.786,95
Subv. de capital traspassades al resultat	8.486,20	21.237,63
Resta d'ingressos	35.766,35	38.373,46
TOTAL INGRESSOS	1.522.453,98	1.341.894,61

En euros

- Les *Vendes i prestacions de serveis* corresponen als ingressos obtinguts durant els respectius exercicis per les activitats que es duen a terme l'entitat en el Centre Especial de Treball.
- En *Subvencions de manteniment dels serveis* hi figuren les rebudes i aplicades durant els respectius exercicis al manteniment de les activitats de serveis socials; el seu detall per organismes de procedència es presenta en l'apartat 12 d'aquesta memòria.



- Les *Subvencions de capital traspassades al resultat* corresponen als imports incorporats als resultats dels exercicis 2015 i 2014 de les subvencions que l'entitat va rebre i aplicar a la realització d'inversions en immobilitzat. El seu detall es presenta en la Nota 11 d'aquesta memòria.
- La *Resta d'ingressos* corresponen als donatius i ajuts rebuts d'empreses, entitats i particulars durant els respectius exercicis, a més dels interessos dels comptes bancaris i dels ingressos excepcionals, de molt petita quantia.

14.- INGRESSOS I DESPESES

En el **quadre número 8** es presenta el desglossament, en agrupacions de partides, dels ingressos i les despeses que s'han derivat del desenvolupament de les activitats de l'entitat durant l'exercici 2015.

15.- INFORMACIÓ RELATIVA AL PERSONAL DELS SERVEIS

El promig de personal per funcions, corresponent als exercicis 2015 i anterior, es presenta en el quadre següent.

Distribució del personal per funcions:

FUNCIONS	PROMIG ANY 2015	PROMIG ANY 2014
Direcció, administració i gestió	7,00	6,79
Personal tècnic i assistencial	2,00	2,00
Personal de producció i serveis	63,71	54,18
PROMIG ANUAL	72,71	60,16

En el **quadre número 9** es presenta el promig de personal i les despeses salarials que ha comportat durant l'exercici 2015, fent distinció entre el personal que realitza tasques d'atenció directa, de direcció i administració, de serveis generals i l'altre personal amb discapacitat que treballa en el Centre Especial de Treball (C.E.T.).

Import de les bonificacions en les quotes patronals a la Seguretat Social corresponents a les persones amb algun tipus de discapacitat



que treballen en el Centre Especial de Treball ha estat de 261.175,80 euros, en l'any 2015 (225.321,99 euros, en l'any 2014).

16.- PREVENCIÓ DE RISCOS LABORALS

Per tal de complir amb la normativa vigent en matèria de riscos laborals, l'entitat té contractada una empresa especialitzada en aquest àmbit, la qual ha realitzat les tasques d'assessorament, formació i seguiment de la prevenció dels riscos dels diferents llocs de treball.

17.- SITUACIÓ FISCAL

L'entitat ha presentat i liquidat, dins dels terminis establerts per la normativa, les declaracions en concepte d'IVA i retencions practicades corresponents a l'exercici 2015.

Pel que fa a l'Impost sobre societats, està acollida al règim fiscal especial per a les entitats sense ànim de lucre establert en la Llei 49/2002 i compleix amb els requisits per a la seva aplicació.

18.- INFORMACIÓ RELATIVA AL MEDI AMBIENT

L'entitat no ha hagut d'adoptar cap mesura especial per minimitzar l'impacte mediambiental, atès que les activitats que du a terme no tenen una incidència significativa en aquest àmbit.

19.- INFORMACIÓ SOBRE PARTS VINCULADES

Els membres de la Junta Directiva no han rebut dietes ni remuneracions de cap tipus en contraprestació al desenvolupament dels seus càrrecs.

Durant l'exercici 2015 no s'han efectuat bestretes ni crèdits en favor de cap dels membres de l'òrgan de govern de l'entitat. No hi ha saldos pendents amb cap dels membres de la Junta Directiva.



20.- ALTRA INFORMACIÓ

L'import dels honoraris per la realització de l'auditoria del compte de resultats de les activitats de serveis socials de l'exercici 2015 ha estat de 2.700 euros.

21.- ESDEVENIMENTS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al tancament de l'exercici no s'ha produït cap esdeveniment que pugui afectar la validesa dels comptes anuals tancats el 31 de desembre de 2015, ni que posi en qüestió la continuïtat de l'entitat en el desenvolupament de les seves activitats d'interès general.



**SIGNATURA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2015 PER
PART DELS MEMBRES DE LA JUNTA DIRECTIVA DE L'ENTITAT**

NOM	CÀRREC	SIGNATURA
ROSA MARIA ESTRANY LLORENS	PRESIDENTA	
ANNA TORREDEMER MARCET	VICEPRESIDENTA	
ROSA MASRIERA RAVENTÓS	SECRETÀRIA	
JOSEP M ^a PERELLÓ JUNCÀ	TRESORER	
SÍLVIA FERRER LÓPEZ	VOCAL 1r	
DAVID DÍAZ ESPÍNOLA	VOCAL 2n	



QUADRES ADJUNTS





ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J. M. CHARCOT EXERCICI 2015

QUADRE NÚMERO 1.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

PARTIDES	SALDO A 31/12/2013	ENTRADES	BAIXES	SALDO A 31/12/2014	ENTRADES	BAIXES	SALDO A 31/12/2015
Aplicacions informàtiques	216.705,91	59.581,20		276.287,11	12.805,00		289.092,11
TOTAL	216.705,91	59.581,20		276.287,11	12.805,00		289.092,11

En euros



ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J. M. CHARCOT EXERCICI 2015

QUADRE NÚMERO 2.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE. AMORTITZACIONS

PARTIDES	SALDO A 31/12/2013	DOTACIONS	BAIXES	SALDO A 31/12/2014	DOTACIONS	BAIXES	SALDO A 31/12/2015
Aplicacions informàtiques	178.934,81	25.221,14		204.155,95	26.470,30		230.626,25
TOTAL	178.934,81	25.221,14		204.155,95	26.470,30		230.626,25

En euros



ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J. M. CHARCOT EXERCICI 2015

QUADRE NÚMERO 3.- IMMOBILITZAT MATERIAL

PARTIDES	SALDO A 31/12/2013	ENTRADES	BAIXES	SALDO A 31/12/2014	ENTRADES	BAIXES	SALDO A 31/12/2015
Edificis i construccions	155.063,09			155.063,09			155.063,09
Instal·lacions i maquinària	246.280,27	1.529,38		247.809,65	4.192,76		252.002,41
Mobiliari	91.576,72	3.876,00		95.452,72	2.126,30		97.579,02
Equips per al processament de la informació	348.999,72	5.735,14		354.734,86	21.238,63	253,08	375.720,41
Elements de transport	30.780,38			30.780,38			30.780,38
Altres immobilitzat material	98.111,24			98.111,24			98.111,24
TOTAL	970.811,42	11.140,52		981.951,94	27.557,69	253,08	1.009.256,55

En euros



ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J. M. CHARCOT

EXERCICI 2015

QUADRE NÚMERO 4.- IMMOBILITZAT MATERIAL. AMORTITZACIONS

PARTIDES	SALDO A 31/12/2013	DOTACIONS	BAIXES	SALDO A 31/12/2014	DOTACIONS	BAIXES	SALDO A 31/12/2015
Edificis i construccions	81.836,03	7.436,14		89.272,17	7.436,15		96.708,32
Instal·lacions i maquinària	176.432,59	14.018,37		190.450,96	12.582,73		203.033,69
Mobiliari	44.875,88	6.209,41		51.085,29	6.609,90		57.695,19
Equips per al processament de la informació	335.738,69	7.411,36		343.150,05	9.809,40	47,45	352.912,00
Elements de transport	14.774,59	4.924,86		19.699,45	4.924,86		24.624,31
Altre immobilitzat material	60.256,06	15.784,13		76.040,19	14.257,74		90.297,93
TOTAL	713.913,84	55.784,27		769.698,11	55.620,78	47,45	825.271,44

En euros

ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J. M. CHARCOT
EXERCICI 2015

QUADRE NÚMERO 5.- FONTS PROPIS

PARTIDES	SALDO A 31/12/2014	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2014
Fons social	7.440,22			7.440,22
Reserves				
. Reserva legal				
. Reserves estatutàries				
. Altres reserves				
Resultats dels exercicis anteriors				
. Romanent				
. Excedents d'exercicis anteriors	883.811,61	109.110,78		992.922,39
. Aportacions de socis per a compensar pèrdues				
Excedent de l'exercici	98.283,32	116.918,27	98.283,32	116.918,27
TOTAL	989.535,15	226.029,05	98.283,32	1.117.280,88

En euros.





ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J. M. CHARCOT EXERCICI 2015

QUADRE NÚMERO 6.- SUBVENCIONS DE CAPITAL

PROCEDÈNCIA	SALDO A 31/12/2013	ATORGADES EN L'ANY	TRASPÀS AL RESULTAT	SALDO A 31/12/2014	ATORGADES EN L'ANY	TRASPÀS AL RESULTAT	SALDO A 31/12/2015
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	20.738,62		17.810,23	2.928,39		2.928,39	
Departament d'Empresa i Coneixement	8.062,28		2.241,41	5.820,87		2.241,41	3.579,46
Altres Departaments de la Generalitat							
Administració Local							
Administració de l'Estat							
Altres entitats	10.660,37		1.185,99	9.474,38	5.500,00	3.316,40	11.657,98
TOTAL	39.461,27		21.237,63	18.223,64	5.500,00	8.486,20	15.237,44

En euros



ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J. M. CHARCOT
EXERCICI 2015

QUADRE NÚMERO 7.- SUBVENCIÓNS PER AL MANTENIMENT DE LES ACTIVITATS I SERVEIS

PROCEDÈNCIA	C.E.T. / U.S.A.P.	IMPORT TOTAL
Departament d'Empresa i Coneixement	244.159,80	244.159,80
Altres Departaments de la Generalitat de Catalunya		
Administració Local		
Administració de l'Estat	1.371,90	1.371,90
TOTAL	245.531,70	245.531,70

En euros



ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J. M. CHARCOT
EXERCICI 2015

QUADRE NÚMERO 8.- INGRESSOS I DESPESES

CODI	TÍTOL	TOTAL	C.E.T. (amb U.S.A.P.)
600 a 604 610 a 614	Consum de productes, de serveis de tipus hotelier i altres materials		
605, 606 615, 616	Consum de primeres matèries i de mercaderies		
607	Treballs i serveis realitzats per altres empreses	37.321,12	37.321,12
608	Altres compres i consums		
TOTAL APROVISIONAMENTS		37.321,12	37.321,12

En euros



ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J. M. CHARCOT
EXERCICI 2015

QUADRE NÚMERO 8.- INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

CODI	TÍTOL	TOTAL	C.E.T. (amb U.S.A.P.)
621	Arrendaments	21.205,39	21.205,39
628	Subministraments	47.113,67	47.113,67
622,623 624,625 626,627 629	Altres serveis exteriors	164.981,48	164.981,48
TOTAL SERVEIS EXTERIORS		233.300,54	233.300,54
630	Impostos sobre beneficis		
631,633	Altres impostos i tributs	1.542,86	1.542,86
TOTAL IMPOSTOS I TRIBUTS		1.542,86	1.542,86

En euros



ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J. M. CHARCOT
EXERCICI 2015

QUADRE NÚMERO 8.- INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

CODI	TÍTOL	TOTAL	C.E.T. (amb U.S.A.P.)
640,641	Sous, salaris i assimilats	976.009,02	976.009,02
642	Seguretat Social a càrrec de l'entitat	17.260,87	17.260,87
649	Formació professional	1.445,00	1.445,00
644,645	Altres despeses de personal		
TOTAL DESPESES DE PERSONAL		994.714,89	994.714,89
650,659	Ajuts atorgats i altres despeses de la gestió	55.000,00	55.000,00
TOTAL ALTRES DESPESES DE GESTIÓ		55.000,00	55.000,00

En euros



ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J. M. CHARCOT
EXERCICI 2015

QUADRE NÚMERO 8.- INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

CODI	TÍTOL	TOTAL	C.E.T. (amb U.S.A.P.)
66	Despeses financeres	138,05	138,05
TOTAL DESPESES FINANCERES		138,05	138,05
67	Pèrdues de l'immobilitzat i despeses excepcionals	1.112,55	1.112,55
TOTAL DESPESES EXCEPCIONALS		1.112,55	1.112,55
68	Dotacions a les amortitzacions	82.091,08	82.091,08
TOTAL DOTACIONS A AMORTITZACIONS		82.091,08	82.091,08
69	Dotacions a provisions	314,62	314,62
TOTAL DOTACIONS A PROVISIONS		314,62	314,62
TOTAL DESPESES		1.405.535,71	1.405.535,71

En euros



ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J. M. CHARCOT
EXERCICI 2015

QUADRE NÚMERO 8.- INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

CODI	TÍTOL	TOTAL	C.E.T. (amb U.S.A.P.)
700,701	Ingressos per vendes		
702,705	i prestacions de serveis	1.232.669,73	1.232.669,73
710	Variació d'existències		
706	Concerts per a la prestació de serveis		
707,708	Altres ingressos		
TOTAL VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS		1.232.669,73	1.232.669,73

En euros



ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J. M. CHARCOT
EXERCICI 2015

QUADRE NÚMERO 8.- INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

CODI	TÍTOL	TOTAL	C.E.T. (amb U.S.A.P.)
720,721	Quotes d'usuaris i familiars	220,00	220,00
726,727	Ajuts, donatius, patrocini i altres ingressos	33.080,00	33.080,00
TOTAL INGRESSOS SOCIALS		33.300,00	33.300,00
731, 732	Treballs realitzats per a l'immobilitzat		
TOTAL TREBALLS REALITZATS			
724,740	Subvencions pel manteniment del centre i els serveis	77.084,34	77.084,34
725,741	Subvencions per al personal amb discapacitat	168.447,36	168.447,36
743	Altres subvencions		
TOTAL SUBVENCIONS PER A LES ACTIVITATS		245.531,70	245.531,70

En euros



ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J. M. CHARCOT
EXERCICI 2015

QUADRE NÚMERO 8.- INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

CODI	TÍTOL	TOTAL	C.E.T. (amb U.S.A.P.)
746,747	Subvencions de capital traspassades al resultat de l'exercici	8.486,20	8.486,20
TOTAL	SUBV. DE CAPITAL TRASPASSADES	8.486,20	8.486,20
76	Ingressos financers	1.332,84	1.332,84
TOTAL	INGRESSOS FINANCERS	1.332,84	1.332,84
770,771	Ingressos procedents de l'immobilitzat		
778	Ingressos excepcionals	1.133,51	1.133,51
TOTAL	INGRESSOS EXCEPCIONALS	1.133,51	1.133,51
79	Excés i aplicació de provisions		
TOTAL	EXCESSOS DE PROVISIONS		
	TOTAL INGRESSOS	1.522.453,98	1.522.453,98

En euros



ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J. M. CHARCOT
EXERCICI 2015

QUADRE NÚMERO 8.- INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

	TOTAL	C.E.T. (amb U.S.A.P.)
TOTAL INGRESSOS. 2015	1.522.453,98	1.522.453,98
TOTAL DESPESES. 2015	1.405.535,71	1.405.535,71
RESULTAT DE L'EXERCICI 2015	116.918,27	116.918,27

En euros



ASSOCIACIÓ CATALANA D'ESCLEROSI MÚLTIPLE J. M. CHARCOT EXERCICI 2015

QUADRE NÚMERO 9.- INFORMACIÓ RELATIVA AL PERSONAL DELS SERVEIS

	TOTAL		C.E.T. (amb U.S.A.P.)	
	Promig de personal	Despeses de personal	Promig de personal	Despeses de personal
<i>Funcions:</i>				
1. Personal d'atenció directa	1,00	17.815,32	1,00	17.815,32
2. Personal de serveis generals	1,00	10.790,36	1,00	10.790,36
3. Personal de direcció i administració	7,00	188.097,20	7,00	188.097,20
4. Altre personal amb discapacitat del C.E.T.	63,71	759.306,14	63,71	759.306,14
TOTAL	72,71	976.009,02	72,71	976.009,02
<i>COST MIG SALARIAL</i>			13,423	

En euros.