

COMPTES ANUALS

DEL 1/01/2012 AL 31/12/2012

BALANÇ DE SITUACIÓ

A 31 / 12 / 2012

BALANÇ DE SITUACIÓ. EXERCICI 2012				
(EUROS)				
NÚM.DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.12	31.12.11
	A) ACTIU NO CORRENT		10.738.045,19	10.958.775,86
	I. Immobilitzat intangible	6	304,53	1.179,07
206, (2806), (2906)	3. Patents, llicències, marques i similars		304,53	1.179,07
	II. Immobilitzat material	5	10.723.617,81	10.943.473,94
210, (2910)	1. Terrenys i béns naturals		9.669.255,64	9.852.714,73
212, (2812), (2912)	2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat		1.030.843,13	1.090.759,21
(219)	3. Immobilitzat material en curs		23.519,04	0,00
	VI. Inversions financeres a llarg termini	8	14.122,85	14.122,85
257, 258, 26	5. Altres actius financers		14.122,85	14.122,85
	B) ACTIU CORRENT		1.193.090,94	941.750,90
	II. Existències	9	44.400,43	58.205,15
30, 31, 32, (391), (392)	1. Comercials i matèries primeres		40.186,65	58.205,15
35, (395)	4. Productes acabats		4.213,78	0,00
	III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats altres comptes a cobrar		593.660,63	616.003,32
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	8	66.524,54	42.103,73
445, 446, 449, (490)	3. Altres deutors	8	7.575,00	21.050,00
	4. Personal	8	874,95	874,95
	5. Actius per impost corrent		1.859,25	1.063,97
4709, 4708	6. Altres crèdits amb administracions públiques		516.826,89	550.910,67
	V. Inversions financeres a curt termini	8	16.002,47	14.799,17
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 565, 566	2. Crèdits a entitats		16.002,47	14.799,17
	VI. Periodificacions a curt termini		5.069,29	5.069,29
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		533.958,12	247.673,97
570, 572, 574	1. Tresoreria		533.958,12	247.673,97
	TOTAL ACTIU (A+B)		11.931.136,13	11.900.526,76

BALANÇ DE SITUACIÓ. EXERCICI 2012				
(EUROS)				
NÚM.DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.12	31.12.11
	A) PATRIMONI NET		8.763.076,46	8.277.799,62
	A-1) Fons Propis			
	I. Fons dotacionals o fons socials	8	702.847,93	539.121,65
	1. Fons dotacionals o fons socials		109.338,98	109.338,98
100, 101				
115	III. Reserves		0,00	0,00
	IV. Excedents d'exercicis anteriors		429.782,67	333.622,80
120	1. Romanent		429.782,67	333.622,80
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		0,00	0,00
129	VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	3	163.726,28	96.159,87
	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	8.060.228,53	7.738.677,97
130	1. Subvencions oficials de capital		8.060.228,53	7.738.677,97
	B) PASSIU NO CORRENT		1.422.612,00	1.546.665,78
	II. Deutes a llarg termini	8	1.422.612,00	1.546.665,78
	1. Deutes amb entitats de crèdit	7	1.168.765,84	1.271.665,78
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres passius financers		253.846,16	275.000,00
479	IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
	C) PASSIU CORRENT		1.745.447,67	2.076.061,36
	III. Deutes a curt termini	8	123.717,74	94.265,58
	1. Deutes amb entitats de crèdit	7	102.563,90	94.034,16
	2. Altres passius financers		21.153,84	231,42
	V. Creditors per activitats i altres ctes. pag.		1.620.786,37	1.980.852,22
400, 401, 405, (406)	1. Proveïdors	8	19.680,04	32.166,31
41	3. Creditors varis	8,21	1.421.604,40	1.792.983,68
465, 466	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	8	58.827,62	57.119,28
4750, 4751, 4757, 4758, 476, 477	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		120.674,31	98.582,95
4750, 4751, 4757, 4758, 476, 477	VI. Periodificacions a curt termini		943,56	943,56
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		11.931.136,13	11.900.526,76

COMPT DE PÈRDUES I GUANYS

DEL 1/01/2012 AL 31/12/2012

COMPTE DE RESULTATS, EXERCICI 2012

(EUROS)

NÚM.DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.12	31.12.11
700, (706), (708), (709) 705 724 (6930), 71*, 7930	1. Ingressos per les activitats a) Vendes b) Prestacions de serveis e) Subvencions oficials a les activitats	20,23 19 19 15	3.133.533,27 6.714,31 73.870,36 3.052.948,60	2.295.033,65 11.086,40 37.841,73 2.246.105,52
	4. Treballs realitzats per al propi immobilitzat	20,23	97.462,07	58.752,51
(600), 6060, 6080, 6090, 610* (602) (607)	5. Aprovisionaments a) Consum de béns destinats a les activitats b) Consum de matèries primeres i altres cons. c) Treballs realitzats per tercers	20,23 12 12	-510.990,50 -47.905,12 -57.587,54	-361.948,11 -19.259,15 -47.779,96
751, 753, 754, 759	6. Altres ingressos de les activitats c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	20,23	738.484,77	553.944,03
(640), (641) (642), (643), (649)	7. Despeses de personal a) Sous, salaris i assimilats b) Càrregues socials	20,23 12	-2.732.896,78 -2.142.694,49 -590.202,29	-2.025.485,22 -1.587.249,67 -438.235,55
(62) (631), (634), 636, 639, (655), (694), (695), 794, 7954	8. Altres despeses d'explotació a) Serveis exteriors b) Tributs c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	12,20,23 8	-435.151,61 -406.227,29 -4.857,02 -24.067,30	-298.386,47 -295.412,09 -2.974,38 0,00
(68) 725, 726	9. Amortització de l'immobilitzat	5,6,20,23	-361.392,99	-244.695,71
(670), (671), (672), 770, 771,772	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	15,20,23	257.030,27	150.519,99
(678), 778	12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat b) Resultats per alienacions i altres		0,00 0,00	0,00 0,00
	13. Altres resultats	12,20,23	21.533,65	14.902,25
I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)			207.612,15	142.636,92
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211 7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769 (6620), (6621), (6650), (6651), (6654), (6655) (6622), (6623), (6624), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	14. Ingressos financers b) De valors negociables i altres instruments financers b.1) En entitats del grup i associades b.2) En tercers	20,23	4.998,48 4.998,48 0,00 4.998,48	5.318,68 5.318,68 0,00 5.318,68
	15. Despeses financeres a) Per deutes amb entitats del grup i associades b) Per deutes amb tercers	8,20,23	-48.884,35 0,00 -48.884,35	-51.795,73 0,00 -51.795,73
II. RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)			-43.885,87	-46.477,05
III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)			163.726,28	96.159,87
IV. RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		23	163.726,28	96.159,87

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

DEL 1/01/2012 AL 31/12/2012

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts en l'exercici

	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	163.726,28	96.159,87
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PN		
I. Per valoració d'instruments financers		
1. Actius financers disponibles per a la venda		
2. Altres ingressos / despeses		
II. Per cobertures de fluxes d'efectiu		
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	578.580,83	900.500,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustaments		
V. Per ANCMV i passius vinculats		
VI. Diferències de conversió		
VII. Efecte impositiu		
B) Total ingressos i despeses imputats directament al PN	578.580,83	900.500,00
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		
VIII. Per valoració d'instruments financers		
1. Actius financers disponibles per a la venda		
2. Altres ingressos / despeses		
IX. Per cobertures de fluxes d'efectiu		
X. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-257.030,27	-150.519,99
XI. Per ANCMV i passius vinculats		
XII. Diferències de conversió		
XIII. Efecte impositiu		
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys	-257.030,27	-150.519,99
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	485.276,84	846.139,88

B) Estat total de canvis en el patrimoni net

	CAPITAL		PRIMA D'EMISSIÓ	RESERVES	(ACCS I PARTIC. EN PATRIMONI PRÒPIES)	RESULTATS EXERCICIS ANTERIORS	ALTRES APORTAC. SOCIS	RESULTAT EXERCICI	(DIVIDEND A COMPTE)	ALTRES INSTRUM. DE PATRIM. NET	AJUST. PER CANVIS DE VALOR	SUBVENC., DONAC. I LLEGATS REBUTS	TOTAL
	ESCRIPURAT	(NO EXIGIT)											
A) SALDO, FINAL EXERCICI 2010	109.338,98			324.545,13				26.921,32				6.988.697,96	7.449.503,39
I. Ajust. per canvis de criteri de l'ex. i ant.													
II. Ajustaments per errors de l'exerc. i ant.				-24.894,54									-24.894,54
B) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2011	109.338,98			299.650,59				26.921,32				6.988.697,96	7.424.608,85
I. Total ingressos i despeses reconeguts								96.159,87				749.980,01	846.139,88
II. Operacions amb socis o propietaris													
1. Augments de capital													
2. Reduccions de capital													
3. Conversió de PF en PN													
4. Distribució de dividendes													
5. Op. amb accs o particip. pròpies (netes)													
6. $\Delta \nabla$ de PN resultant d'una comb. negocis													
7. Altres operacions amb socis o propietaris													
III. Altres variacions del patrimoni net				26.921,32				-26.921,32					
C) SALDO, FINAL EXERCICI 2011	109.338,98			326.571,91				96.159,87				7.738.677,97	8.270.748,73
I. Ajust. per canvis de criteri de l'ex. i ant.													
II. Ajustaments per errors de l'exerc. i ant.				7.050,89									7.050,89
D) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2012	109.338,98			333.622,80				96.159,87				7.738.677,97	8.277.799,62
I. Total ingressos i despeses reconeguts								163.726,28				321.550,56	485.276,84
II. Operacions amb socis o propietaris													
1. Augments de capital													
2. Reduccions de capital													
3. Conversió de PF en PN													
4. Distribució de dividendes													
5. Op. amb accs o particip. pròpies (netes)													
6. $\Delta \nabla$ de PN resultant d'una comb. negocis													
7. Altres operacions amb socis o propietaris													
III. Altres variacions del patrimoni net				96.159,87				-96.159,87					
E) SALDO, FINAL EXERCICI 2012	109.338,98			429.782,67				163.726,28				8.060.228,53	8.763.076,46

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

DEL 1/01/2012 AL 31/12/2012

	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	163.726,28	96.159,87
2. Ajustaments del resultat	104.362,72	94.175,72
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	361.392,99	244.695,71
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		
c) Variació de provisions (+/-)		
d) Imputació de subvencions (+/-)	-257.030,27	-150.519,99
e) Rtat. per baixes i alienacions d'immobilitzat (+/-)		
f) Rtat. per baixes i alienacions d'instr. financ. (+/-)		
g) Ingressos financers (-)		
h) Despeses financeres (+)		
i) Diferències de canvi (+/-)		
j) Variació de valor raonable en instr. financers (+/-)		
k) Altres ingressos i despeses (+/-)		
3. Canvis en el capital corrent	-323.918,44	15.108,78
a) Existències (+/-)	13.804,72	1.045,36
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	22.342,69	138.448,38
c) Altres actius corrents (+/-)		
d) Creditors i altres comptes per a pagar (+/-)	-360.065,85	-125.328,52
e) Altres passius corrents (+/-)		
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	0,00	0,00
a) Pagament d'interessos (-)		
b) Cobrament de dividendes (+)		
c) Cobrament d'interessos (+)		
d) Cobraments (pagaments) per Impost s/beneficis (+/-)		
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1+2+3+4)	-55.829,44	205.444,37
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-141.865,62	-1.104.052,12
a) Empreses del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible	-274,59	-248,85
c) Immobilitzat material	-140.387,73	-1.103.143,71
d) Inversions immobiliàries		
e) Altres actius financers	-1.203,30	-659,56
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
g) Unitats de negoci		
h) Altres actius		
7. Cobraments per desinversions (+)	0,00	0,00
a) Empreses del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible		
c) Immobilitzat material		
d) Inversions immobiliàries		
e) Altres actius financers		
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
g) Unitats de negoci		
h) Altres actius		
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)	-141.865,62	-1.104.052,12

C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	578.580,83	875.605,46
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)		
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)	0,00	-24.894,54
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)		
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	578.580,83	900.500,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financ.	-94.601,62	-69.190,87
a) Emissió	29.452,16	30.192,71
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	29.452,16	30.192,71
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		
4. Deutes amb característiques especials (+)		
5. Altres deutes (+)		
b) Devolució i amortització de:	-124.053,78	-99.383,58
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	-124.053,78	-99.383,58
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		
4. Deutes amb característiques especials (+)		
5. Altres deutes (+)		
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	0,00	0,00
a) Dividends (-)		
b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)		
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9+10+11)	483.979,21	806.414,59
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	0,00	0,00
E) r/s NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12+D)	286.284,15	-92.193,16

Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	247.673,97	339.867,13
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	533.958,12	247.673,97
Diferència	286.284,15	-92.193,16

MEMÒRIA EXERCICI ECONÒMIC

DEL 1/01/2012 AL 31/12/2012

NOTA 1 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA

ASSOCIACIÓ ESCLAT és una associació de caràcter voluntari i no lucrativa constituïda a Barcelona en data 9 de febrer de 1977 i es regeix per la Llei 7/1997, de 18 de juny, d'associacions vigent fins el 31 de desembre de 2011, per la Llei 7/2012 de 15 de juny de modificació del llibre 3er del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques i disposicions complementàries.

Va ser declarada d'Utilitat Pública pel Ministeri de l'Interior el 6 de març de 1997.

El seu NIF és el G-08569303.

El seu domicili social radica a c/ Guitard, 80-92 int. plaça, de Barcelona.

La relació dels centres de l'entitat amb indicació del domicili i activitat és la següent:

Centre	Domicili	Activitat
Centre ocupacional	Rbl. de la Muntanya, 61 (Barcelona)	Centre ocupacional per a persones amb paràlisi cerebral, de 18 o més anys d'edat. Considerada com activitat ocupacional per a persones amb discapacitat en l'àrea de Serveis Socials.
Centre d'educació especial	C/ Guitard, 80-92 interior plaça (Barcelona)	Servei de suport per a infants amb paràlisi cerebral, menors de 20 anys. Considerada com activitat d'educació.
Centre especial de treball (ESCLATEC)	Plaça del Guinardó, 8 (Barcelona)	Centre especial de treball per a persones amb paràlisi cerebral, dedicat al disseny, fabricació, muntatge i distribució de nous models de cadires elèctriques d'interior i d'exterior; així com a la fabricació d'ajudes tècniques per a la comunicació i control de l'entorn.
Centre de dia d'atenció especialitzada	Rambla de la Muntanya, 59 (Barcelona)	Atenció de persones adultes amb greu discapacitat psíquica i física.
Residència	C/ Tortosa, 22 (Barcelona)	Residència per a persones amb paràlisi cerebral; així com oficines centrals.

El seu objecte social el constitueix la promoció i el foment de la prevenció, l'educació, la formació professional, l'assistència, l'activitat laboral, l'esport, el lleure, l'atenció residencial i l'assistència sanitària, cultural i social de les persones amb paràlisi cerebral.

La moneda funcional de la Societat és l'euro. Conseqüentment, les operacions en altres divises diferents a l'euro es consideren denominades en moneda estrangera.

L'Òrgan de Govern de l'Entitat és la Junta Directiva, els membres de la qual són els següents:

Nom	Càrrec
Joan Bertran i Reguera	President
Joan Gràcia i Morelló	Vicepresident 1er
Ramon Ribera i Lluvià	Secretari
Alfredo Bayón i Roset	Tresorer
Carme Domènech i Burrull	Vocal
Carola Calcagno i Pallarès	Vocal
Roser Pecanins i Vallès	Vocal
M ^a Immaculada Clavo i Juste	Vocal
M ^a Belén Morant i Levenfeld	Vocal
Pere Pascual i Illa	Vocal
Montserrat Roca i Oliva	Vocal
Antoni Sánchez i Delgado	Vocal
Joan Rovira i Hernández	Vocal
Guillermo Ariño i Plancheria	Vocal
Carlos Tikas i Plecha	Vocal

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) IMATGE FIDEL

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

Els comptes anuals de la societat adjunts han estat formulats per la Junta Directiva i es sotmetran a l'aprovació per l'Assemblea i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

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

b) PRINCIPIS COMPTABLES NO OBLIGATORIS APLICATS

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

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

L'Òrgan de Govern de l'Entitat considera que no hi ha incerteses fora de les normals de l'activitat, que puguin qüestionar l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

d) COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

No han existit raons excepcionals que justifiquin la modificació de l'estructura del balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici anterior.

No existeix cap causa que impedeixi la comparació dels estats financers de l'exercici actual amb els de l'exercici anterior.

e) AGRUPACIÓ DE PARTIDES

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

f) ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES

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

g) CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES

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

h) CORRECCIÓ D'ERRORS

Els ajustaments per correcció d'errors realitzats durant l'exercici han estat els següents:

S'ha ajustat contra reserves l'import de 7.050,89 euros corresponents a saldos antics creditors, per import de 4.572,28 euros i a saldos pendents de regularitzar amb les Administracions Públiques per import de 2.478,61 euros.

NOTA 3 - APLICACIÓ DE RESULTATS

a) PROPOSTA D'APLICACIÓ DEL RESULTAT DE L'EXERCICI

BASE DE REPARTIMENT	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Saldo del compte de Pèrdues i Guanys	163.726,28	96.159,87
TOTAL BASE REPARTIMENT = TOTAL APLICACIÓ	163.726,28	96.159,87
APLICACIÓ A	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Romanent i altres	163.726,28	96.159,87
TOTAL APLICACIÓ = TOTAL BASE DE REPARTIMENT	163.726,28	96.159,87

b) DISTRIBUCIÓ DE DIVIDENDS A COMPTE

No s'han distribuït dividendes a compte durant l'exercici.

c) LIMITACIONS A LA DISTRIBUCIÓ DE DIVIDENDS

No existeix cap limitació per a la distribució de dividendes.

NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

1. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

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

Despeses d'investigació i desenvolupament

Les despeses de recerca i desenvolupament únicament es reconeixen com a actiu intangible si es compleixen totes les condicions següents:

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

Aquests actius s'amortitzen al llarg de la seva vida útil i sempre dins del període màxim de 5 anys. Quan existeixin dubtes raonables sobre l'èxit tècnic o rendibilitat econòmica comercial del projecte, els imports registrats en l'actiu s'imputen directament com a pèrdues de l'exercici.

Propietat industrial

Es registren com a propietat industrial les despeses de desenvolupament capitalitzades en obtenir la corresponent patent o similar, incloent el cost de registre i formalització de la propietat industrial, i els imports meritats per raó de l'adquisició a tercers dels drets corresponents. Aquests actius s'amortitzen al llarg de la seva vida útil, que és de 3 anys i s'analitzen les possibles pèrdues de valor per efectuar la corresponent correcció valorativa per deteriorament.

Aplicacions informàtiques

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

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

S'amortitzen en funció de la vida útil, que s'ha estimat en 3 anys i s'analitzen les possibles pèrdues de valor per efectuar la corresponent correcció valorativa per deteriorament.

Actius amb vida útil indefinida

No existeixen actius intangibles amb una vida útil indefinida.

2. IMMOBILITZAT MATERIAL

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

Constitueixen més valor dels béns de l'immobilitzat material:

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

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

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

Construccions

El seu preu d'adquisició o cost de producció està format, a més de per totes aquelles instal·lacions i elements que tinguin caràcter de permanència, per les taxes inherents a la construcció i els honoraris facultatius de projecte i direcció d'obra. Es valora per separat el valor del terreny i el dels edificis i altres construccions.

Instal·lacions tècniques, maquinària i utillatge

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

Immobilitzacions materials en curs

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

Amortització

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

La dotació anual per amortització es calcula linealment en funció de la vida útil estimada dels diferents béns, aplicant els percentatges anuals següents:

	2012	2011
Construccions	2 - 3 %	2 - 3 %
Altres instal·lac., utillatge i mobiliari	10 - 30 %	10 - 30 %
Altre immobilitzat:		
Equips processament informació	25%	25%
Elements de transport	15%	15%
Altre immobilitzat	15%	15%

Deteriorament de valor d'actius materials i intangibles

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

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

3. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

No existeixen inversions immobiliàries ni béns del patrimoni cultural.

4. ARRENDAMENTS

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren en la categoria d'actiu a què correspon el bé arrendat, i s'amortitzen en funció de la vida útil prevista, seguint el mateix mètode que per als actius en propietat.

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. La resta d'arrendaments es classifica com a arrendaments operatius.

5. PERMUTES

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

6. INSTRUMENTS FINANCERS

Categories d'actius i passius financers

a) Actius financers

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

- **Préstecs i partides a cobrar:** crèdits per operacions comercials i no comercials.
 - Valoració inicial: pel seu valor raonable, excepte els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, les bestretes i crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni que s'espera rebre en el curt termini, que es valoren pel seu valor nominal.
 - Valoració posterior: pel seu cost amortitzat, excepte els crèdits amb venciment no superior a un any comentats, que es continuen valorant pel mateix import.
- **Inversions mantingudes fins al venciment:** valors representatius de deute, amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada o determinable, que es negocien en un mercat actiu i que l'empresa tingui la intenció efectiva i la capacitat de conservar fins al seu venciment.
 - Valoració inicial: pel seu valor raonable.
 - Valoració posterior: pel seu cost amortitzat
- **Actius financers mantinguts per negociar:** actius l'adquisició dels quals s'origina amb el propòsit de vendre'ls en el curt termini.
 - Valoració inicial: pel seu valor raonable. Els costos de transacció directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.
 - Valoració posterior: pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en què es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis en el valor raonable s'imputen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.
 - **Altres actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys:** actius financers híbrids.
 - Valoració inicial: pel seu valor raonable. Els costos de transacció directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.
 - Valoració posterior: pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en què es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis en el valor raonable s'imputen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.
- **Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades:**
 - Valoració inicial: al cost.
 - Valoració posterior: al cost menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.
- **Actius financers disponibles per a la venda:** valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no s'han classificat en cap de les categories anteriors.
 - Valoració inicial: pel seu valor raonable.
 - Valoració posterior: pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en què es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis en el valor raonable s'imputen en el patrimoni

net fins que l'actiu es dona de baixa o es deteriora, moment en que l'import reconegut s'imputa a pèrdues i guanys.

b) Passius Financers

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

- **Dèbits i partides a pagar:** dèbits per operacions comercials i no comercials.
 - Valoració inicial: pel seu valor raonable (excepte els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions que s'espera pagar en el curt termini, que es valoren pel seu valor nominal).
 - Valoració posterior: pel seu cost amortitzat (excepte els dèbits amb venciment no superior a un any comentats, que es continuen valorant pel mateix import).
 - Interessos meritats: es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.
- **Passius financers mantinguts per negociar:** passius emesos amb el propòsit de readquirir-los en el curt termini.
 - Valoració inicial: pel seu valor raonable. Els costos de transacció directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.
 - Valoració posterior: pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en què es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis en el valor raonable s'imputen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.
- **Altres passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys:** passius financers híbrids.
 - Valoració inicial: pel seu valor raonable. Els costos de transacció directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.
 - Valoració posterior: pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en què es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis en el valor raonable s'imputen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

c) Instruments de patrimoni propi

Els instruments de patrimoni propi es classifiquen d'acord amb el contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic de la operació. Les despeses derivades de les transaccions amb instruments de patrimoni propi es registren directament contra el patrimoni propi com a menors reserves.

Deteriorament del valor

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

La pèrdua és:

- Pels préstecs i partides a cobrar i per les Inversions mantingudes fins al venciment, la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial (o valor de mercat de l'instrument per a les Inversions mantingudes fins al venciment, si aquest és prou fiable).
- Per a les Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i l'import recuperable (el més alt entre el valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió).
- Pels Actius financers disponibles per a la venda, la diferència entre el cost menys qualsevol correcció valorativa per deteriorament registrada en el compte de pèrdues i guanys i el valor raonable en el moment en què es fa la valoració.

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

Baixa d'actius i passius financers

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

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

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

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

Contractes de garanties financeres

Els contractes de garanties financeres es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, és igual a la prima rebuda més, si s'escau, el valor actual de les primes a rebre. Amb posterioritat al reconeixement inicial es valoren pel major de:

- El valor que resulti d'acord amb el que disposa la norma relativa a provisions i contingències.
- L'inicialment reconegut menys, quan procedeixi, la part del mateix imputada al compte de pèrdues i guanys perquè correspongui a ingressos meritats.

Ingressos o despeses procedents dels instruments financers

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

7. EXISTÈNCIES

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

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

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

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

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

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

8. IMPOST SOBRE BENEFICIS

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

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporàries que s'identifiquen com aquells imports que es preveu es pagaran o recuperaran per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporària o crèdit que correspongui el tipus de gravamen a què s'espera recuperar o liquidar.

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

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

L'entitat està subjecte a Impost sobre Beneficis, però exempta, d'acord amb la Llei 49/2002 de 23 de desembre de 2002, de règim d'Entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.

9. INGRESSOS I DESPESES

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

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

10. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives respecte de les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre la obligació. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals sinó que s'informa dels mateixos, en cas d'existir, en la memòria. Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generen obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les origina i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per fer front a les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió, total o parcial, quan les obligacions deixen d'existir o disminueixen.

11. ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALESA MEDIAMBIENTAL

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

12. DESPESES DE PERSONAL

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

13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

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

a) Subvencions de capital:

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

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

14. COMBINACIONS DE NEGOCIS

La societat durant l'exercici no ha realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

15. NEGOCIS CONJUNTS

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

16. CRITERIS EMPLEATS EN TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

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

17. ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA

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

18. OPERACIONS INTERROMPUDES

No existeixen operacions interrompudes.

NOTA 5 - IMMOBILITZAT MATERIAL

MOVIMENT DURANT L'EXERCICI DE LES PARTIDES D'IMMOBILITZAT MATERIAL

EXERCICI 2012

IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT								SALDO A 31/12/2012
	SALDO A 31/12/2011	ALTES				SORTIDES, BAIXES O REDUCC.	TRASPASSOS		
		COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. NO DINERÀRIES	AMPLIACIONS I MILLORES	RESTA D'ENTRADES		A/DE ANCMV O OP. INTERR.	A/DE ALTRES PARTIDES	
TERRENYS I BÉNS NATURALS	754.030,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	754.030,39
CONSTRUCCIONS	9.536.760,17	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	9.546.760,17
TERRENYS I CONSTRUCCIONS	10.290.790,56	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.300.790,56
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAQUINÀRIA	268.906,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268.906,31
UTIL·LATGE	147.281,90	0,00	0,00	0,00	26.662,07	0,00	0,00	0,00	173.943,97
ALTRES INSTAL·LACIONS	359.125,60	0,00	0,00	0,00	24.448,72	0,00	0,00	0,00	383.574,32
MOBILIARI	672.013,35	0,00	0,00	0,00	34.770,57	0,00	0,00	0,00	706.783,92
EQUIPS PROCÉS INFORM.	213.875,29	0,00	0,00	0,00	866,44	0,00	0,00	0,00	214.741,73
ELEMENTS DE TRANSPORT	174.754,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174.754,84
ALTRE IMMOBILITZAT MAT.	293.498,41	0,00	0,00	0,00	20.120,89	0,00	0,00	0,00	313.619,30
INST. TÈCN. I ALTRE IMMOB. MAT.	2.129.455,70	0,00	0,00	0,00	106.868,69	0,00	0,00	0,00	2.236.324,39
IMMOBILITZAT EN CURS	0,00	0,00	0,00	0,00	23.519,04	0,00	0,00	0,00	23.519,04
TOTAL IMMOB. EN CURS	0,00	0,00	0,00	0,00	23.519,04	0,00	0,00	0,00	23.519,04
TOTAL	12.420.246,26	0,00	0,00	0,00	140.387,73	0,00	0,00	0,00	12.560.633,99

IMMOBILITZAT	AMORTITZACIÓ					IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)
	SALDO A 31/12/2011	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2012	
TERRENYS I BÉNS NATURALS						754.030,39
CONSTRUCCIONS	438.075,83	193.459,09	0,00	0,00	631.534,92	8.915.225,25
TERRENYS I CONSTRUCCIONS	438.075,83	193.459,09	0,00	0,00	631.534,92	9.669.255,64
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
MAQUINÀRIA	151.796,85	16.302,71	0,00	0,00	168.099,56	100.806,75
UTILLATGE	110.322,76	21.506,83	0,00	0,00	131.829,59	42.114,38
ALTRES INSTAL·LACIONS	208.029,50	27.548,49	0,00	0,00	235.577,99	147.996,33
MOBILIARI	244.103,81	50.305,07	0,00	0,00	294.408,88	412.375,04
EQUIPS PROCÉS INFORM.	198.358,90	6.339,31	0,00	0,00	204.698,21	10.043,52
ELEMENTS DE TRANSPORT	108.326,59	13.644,98	0,00	0,00	121.971,57	52.783,27
ALTRE IMMOBILITZAT MAT.	17.758,08	31.137,38	0,00	0,00	48.895,46	264.723,84
INST. TÈCN. I ALTRE IMMOB. MAT.	1.038.696,49	166.784,77	0,00	0,00	1.205.481,26	1.030.843,13
IMMOBILITZAT EN CURS						23.519,04
TOTAL IMMOB. EN CURS						23.519,04
TOTAL	1.476.772,32	360.243,86	0,00	0,00	1.837.016,18	10.723.617,81

IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT					IMMOBILITZAT NET
		SALDO A 31/12/2011	CORRECC. RECONEGUDES EN L'EXERC.	REVERSIÓ DE CORRECC.	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2012	
TERRENYS I BÉNS NATURALS	754.030,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	754.030,39
CONSTRUCCIONS	8.915.225,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.915.225,25
TERRENYS I CONSTRUCCIONS	9.669.255,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.669.255,64
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAQUINÀRIA	100.806,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.806,75
UTILLATGE	42.114,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.114,38
ALTRES INSTAL·LACIONS	147.996,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.996,33
MOBILIARI	412.375,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412.375,04
EQUIPS PROCÉS INFORM.	10.043,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.043,52
ELEMENTS DE TRANSPORT	52.783,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.783,27
ALTRE IMMOBILITZAT MAT.	264.723,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264.723,84
INST. TÈCN. I ALTRE IM	1.030.843,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.030.843,13
IMMOBILITZAT EN CURS	23.519,04						23.519,04
TOTAL IMMOB. EN CURS	23.519,04						23.519,04
TOTAL	10.723.617,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.723.617,81

EXERCICI 2011

IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT								
	SALDO A 31/12/2010	ALTES				SORTIDES, BAIXES O REDUCC.	TRASPASSOS		SALDO A 31/12/2011
		COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. NO DINERÀRIES	AMPLIACIONS I MILLORES	RESTA D'ENTRADES		A/DE ANCMV O OP. INTERR.	A/DE ALTRES PARTIDES	
TERRENYS I BÉNS NATURALS	754.030,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	754.030,39
CONSTRUCCIONS	2.287.650,88	0,00	0,00	0,00	214.460,83	0,00	0,00	7.034.648,46	9.536.760,17
TERRENYS I CONSTRUCCIONS	3.041.681,27	0,00	0,00	0,00	214.460,83	0,00	0,00	7.034.648,46	10.290.790,56
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAQUINÀRIA	226.040,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.865,56	268.906,31
UTILLATGE	140.651,58	0,00	0,00	0,00	6.630,32	0,00	0,00	0,00	147.281,90
ALTRES INSTAL·LACIONS	244.678,42	0,00	0,00	0,00	1.224,63	0,00	0,00	113.222,55	359.125,60
MOBILIARI	315.350,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356.662,47	672.013,35
EQUIPS PROCÉS INFORMACIÓ	199.566,54	0,00	0,00	0,00	1.888,00	0,00	0,00	12.420,75	213.875,29
ELEMENTS DE TRANSPORT	140.238,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.516,63	174.754,84
ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	3.654,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289.843,50	293.498,41
INST. TÈCN. I ALTRE IMMOB. MAT.	1.270.181,29	0,00	0,00	0,00	9.742,95	0,00	0,00	849.531,46	2.129.455,70
IMMOBILITZAT EN CURS	7.005.239,99	0,00	0,00	0,00	878.939,93	0,00	0,00	-7.884.179,92	0,00
TOTAL IMMOB. EN CURS	7.005.239,99	0,00	0,00	0,00	878.939,93	0,00	0,00	-7.884.179,92	0,00
TOTAL	11.317.102,55	0,00	0,00	0,00	1.103.143,71	0,00	0,00	0,00	12.420.246,26

IMMOBILITZAT	AMORTITZACIÓ					IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)
	SALDO A 31/12/2010	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2011	
TERRENYS I BÉNS NATURALS						754.030,39
CONSTRUCCIONS	320.061,72	118.014,11	0,00	0,00	438.075,83	9.098.684,34
TERRENYS I CONSTRUCCIONS	320.061,72	118.014,11	0,00	0,00	438.075,83	9.852.714,73
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAQUINÀRIA	135.142,37	16.654,48	0,00	0,00	151.796,85	117.109,46
UTILLATGE	94.428,54	15.894,22	0,00	0,00	110.322,76	36.959,14
ALTRES INSTAL·LACIONS	183.039,65	24.989,85	0,00	0,00	208.029,50	151.096,10
MOBILIARI	208.728,15	35.375,66	0,00	0,00	244.103,81	427.909,54
EQUIPS PROCÉS INFORMACIÓ	191.050,52	7.308,38	0,00	0,00	198.358,90	15.516,39
ELEMENTS DE TRANSPORT	97.277,45	11.049,14	0,00	0,00	108.326,59	66.428,25
ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	3.587,87	14.170,21	0,00	0,00	17.758,08	275.740,33
INST. TÈCN. I ALTRE IMMOB. MAT.	913.254,55	125.441,94	0,00	0,00	1.038.696,49	1.090.759,21
IMMOBILITZAT EN CURS						0,00
TOTAL IMMOB. EN CURS						0,00
TOTAL	1.233.316,27	243.456,05	0,00	0,00	1.476.772,32	10.943.473,94

IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT					IMMOBILITZAT NET
		SALDO A 31/12/2010	CORRECC. RECONEGUDES EN L'EXERC.	REVERSIÓ DE CORRECC.	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2011	
TERRENYS I BÉNS NATURALS	754.030,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	754.030,39
CONSTRUCCIONS	9.098.684,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.098.684,34
TERRENYS I CONSTRUCCIONS	9.852.714,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.852.714,73
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAQUINÀRIA	117.109,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.109,46
UTILLATGE	36.959,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.959,14
ALTRES INSTAL·LACIONS	151.096,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.096,10
MOBILIARI	427.909,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427.909,54
EQUIPS PROCÉS INFORMACIÓ	15.516,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.516,39
ELEMENTS DE TRANSPORT	66.428,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.428,25
ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	275.740,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275.740,33
INST. TÈCN. I ALTRE IMMOB. MAT.	1.090.759,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.090.759,21
IMMOBILITZAT EN CURS	0,00						0,00
TOTAL IMMOB. EN CURS	0,00						0,00
TOTAL	10.943.473,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.943.473,94

ALTRA INFORMACIÓ

	EXERCICI 2012			EXERCICI 2011		
	VALOR COMPTABLE	AMORT. ACUMULADA	CORRECCIONS VALOR PER DETERIORAM.	VALOR COMPTABLE	AMORT. ACUMULADA	CORRECCIONS VALOR PER DETERIORAM.
IMMOB. MAT. ADQUIRIT A EMPRESES DEL GRUP (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOB. MAT. ADQUIRIT A EMPRESES ASSOCIADES (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV. EN IMMOB. MAT. FORA DEL TERRITORI ESPANYOL (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOB. MAT. NO AFECTE DIRECTAMENT A L'EXPLOTACIÓ (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	
COSTOS ESTIMATS DE DESMANTELLAMENT, RETIRADA O REHABILITACIÓ, INCLOSOS COM A MAJOR VALOR DELS ACTIUS				0,00	0,00	
DESPESES FINANCERES CAPITALITZADES EN L'EXERCICI				0,00	0,00	
COMPENSACIONS DE TERCERS INCLOSES EN EL RESULTAT DE L'EXERCICI PER ELEMENTS DETERIORATS, PERDUTS O RETIRATS				0,00	0,00	
IMPORT DELS BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS EN ÚS			CONSTRUCCIONS	0,00	0,00	
			RESTA D'IMMOB. MATERIAL	817.274,12	713.869,36	
BÉNS AFECTES A REVERSIÓ				0,00	0,00	
IMPORT DE LES RESTRICCIONS A LA TITULARITAT				0,00	0,00	
SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS RELACIONATS AMB L'IMMOBILITZAT MATERIAL			IMPORT DE LA SUBVENCIÓ	9.021.764,56	8.441.183,73	
			IMPORT DELS BÉNS	11.616.055,50	10.957.475,98	
BÉNS IMMOBLES			VALOR DE LA CONSTRUCCIÓ	8.915.225,25	9.098.684,34	
			VALOR DEL TERRENY	754.030,39	754.030,39	
RESULTAT DE L'EXERCICI DERIVAT DE L'ALIENACIÓ O DISPOSICIÓ PER ALTRES MITJANS D'ELEMENTS DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL				0,00	0,00	

Els terrenys, edificis i construccions que figuren al balanç de situació corresponen a:

- Immoble on desenvolupa les seves activitats el Centre Ocupacional, per import de 634.103,38 euros.
Sobre aquest immoble existeix una hipoteca immobiliària constituïda el 23 de desembre de 2010 per import de 621.000 euros. Resten pendents, a data de tancament de l'exercici, 574.066,69 euros. (607.715,55 euros a 31 de desembre de 2011).
- Immoble on desenvolupa les seves activitats el Centre Especial de Treball, per import de 339.180 euros.
Sobre aquest immoble existeix una hipoteca immobiliària constituïda el 31 d'octubre de 2007 per import de 400.000 euros, i una altra hipoteca immobiliària constituïda el 23 de desembre de 2010 per import de 79.000 euros. Queden pendents a data de tancament, 285.616,96 euros i 73.029,35 euros, respectivament. (310.907,46 i 77.310,02 euros, respectivament, a 31 de desembre de 2011).
- Immoble on desenvolupa les seves activitats el Centre de Dia, per import de 1.297.399 euros.
Sobre aquest immoble existeix una hipoteca immobiliària constituïda el 30 de març de 2004 per import de 585.000 euros i una altra hipoteca immobiliària constituïda el 23 de desembre de 2010 per import de 235.000 euros. Queden pendents de pagament a data de tancament de l'exercici, 116.310,28 euros i 215.310,28 euros, respectivament. (133.506,85 i 225.811,63 euros, respectivament, a 31 de desembre de 2011).
- Immoble on desenvolupa les activitats l'Escola Especial, per import de 771.725,52 euros.
- Immoble on s'ubica la Residència i centre de Dia Esclat Marina per import de 7.258.382,58 euros.

NOTA 6 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

MOVIMENT DURANT L'EXERCICI DE LES PARTIDES D'IMMOBILITZAT INTANGIBLE

EXERCICI 2012

IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT								
	SALDO A 31/12/2011	ALTES				SORTIDES, BAIXES O REDUCC.	TRASPASSOS		SALDO A 31/12/2012
		COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. NO DINERÀRIES	ACTIUS GENERATS INTERNAM.	RESTA D'ENTRADES		A/DE ANCMV	A/DE ALTRES PARTIDES	
RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESENVOLUPAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONCESSIONS ADMINISTRAT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROPIETAT INDUSTRIAL	21.934,95	0,00	0,00	0,00	274,59	0,00	0,00	0,00	22.209,54
FONS DE COMERÇ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	3.679,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.679,70
DRETS DE TRASPÀS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AVANÇAMENTS PER IMMOB.INT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	25.614,65	0,00	0,00	0,00	274,59	0,00	0,00	0,00	25.889,24

IMMOBILITZAT	AMORTITZACIÓ					IMMOBILITZAT NET (IMMOB- AMORT.)
	SALDO A 31/12/2011	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2012	
RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESENVOLUPAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONCESSIONS ADMINISTRAT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROPIETAT INDUSTRIAL	20.755,88	1.149,13	0,00	0,00	21.905,01	304,53
FONS DE COMERÇ						0,00
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	3.679,70	0,00	0,00	0,00	3.679,70	0,00
DRETS DE TRASPÀS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AVANÇAMENTS PER IMMOB.INT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	24.435,58	1.149,13	0,00	0,00	25.584,71	304,53

IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT					IMMOBILITZAT NET
		SALDO A 31/12/2011	CORRECC. RECONEGUDES EN L'EXERC.	REVERSIÓ DE CORRECC.	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2012	
RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESENVOLUPAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONCESSIONS ADMINISTRAT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROPIETAT INDUSTRIAL	304,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304,53
FONS DE COMERÇ	0,00						0,00
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DRETS DE TRASPÀS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AVANÇAMENTS PER IMMOB.INT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	304,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304,53

EXERCICI 2011

IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT								SALDO A 31/12/2011
	SALDO A 31/12/2010	ALTES				SORTIDES, BAIXES O REDUCC.	TRASPASSOS		
		COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. NO DINERÀRIES	ACTIUS GENERATS INTERNAM.	RESTA D'ENTRADES		A/DE ANCMV	A/DE ALTRES PARTIDES	
RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESENVOLUPAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONCESSIONS ADMINISTRAT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROPIETAT INDUSTRIAL	21.686,10	0,00	0,00	0,00	248,85	0,00	0,00	0,00	21.934,95
FONS DE COMERÇ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	3.679,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.679,70
DRETS DE TRASPÀS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AVANÇAMENTS PER IMMOB.INT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	25.365,80	0,00	0,00	0,00	248,85	0,00	0,00	0,00	25.614,65

IMMOBILITZAT	AMORTITZACIÓ					IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)
	SALDO A 31/12/2010	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2011	
RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESENVOLUPAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONCESSIONS ADMINISTRAT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROPIETAT INDUSTRIAL	19.516,22	1.239,66	0,00	0,00	20.755,88	1.179,07
FONS DE COMERÇ						0,00
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	3.679,70	0,00	0,00	0,00	3.679,70	0,00
DRETS DE TRASPÀS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AVANÇAMENTS PER IMMOB.INT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	23.195,92	1.239,66	0,00	0,00	24.435,58	1.179,07

IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)	CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT					IMMOBILITZAT NET
		SALDO A 31/12/2010	CORRECC. RECONEGUDES EN L'EXERC.	REVERSIÓ DE CORRECC.	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2011	
RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESENVOLUPAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONCESSIONS ADMINISTRAT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROPIETAT INDUSTRIAL	1.179,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.179,07
FONS DE COMERÇ	0,00						0,00
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DRETS DE TRASPÀS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AVANÇAMENTS PER IMMOB.INT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.179,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.179,07

ALTRE INFORMACIÓ

	EXERCICI 2012			EXERCICI 2011		
	VALOR COMPTABLE	AMORT. ACUMULADA	CORRECCIONS VALOR PER DETERIORAM.	VALOR COMPTABLE	AMORT. ACUMULADA	CORRECCIONS VALOR PER DETERIORAM.
IMMOB. INTANG. ADQUIRIT A EMPRESES DEL GRUP (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOB. INTANG. ADQUIRIT A EMPRESES ASSOCIADES (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV. EN IMMOB. INTANG. FORA DEL TERRITORI ESPANYOL (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOB. INTANG. NO AFECTE DIRECTAMENT A L'EXPLOT. (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BÉNS AFECTES A GARANTIES				EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	
				0,00	0,00	
BÉNS AFECTES A REVERSIÓ				0,00	0,00	
IMPORT DE LES RESTRICCIONS A LA TITULARITAT				0,00	0,00	
DESPESES FINANCERES CAPITALITZADES EN L'EXERCICI				0,00	0,00	
IMPORT DELS BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS EN ÚS				22.049,30	22.049,30	
SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS RELACIONATS AMB L'IMMOBILITZAT INTANGIBLE				0,00	0,00	IMPORT DE LA SUBVENCIÓ
				0,00	0,00	IMPORT DELS BÉNS
RESULTAT DE L'EXERCICI DERIVAT DE L'ALIENACIÓ O DISPOSICIÓ PER ALTRES MITJANS D'ELEMENTS D'IMMOB. INTANGIBLE				0,00	0,00	
IMPORT AGREGAT DELS DESEMBORSAMENTS PER INVESTIGACIÓ I DESENVOLUPAMENT RECONEGUTS COM A DESPESA DE L'EXERC.				0,00	0,00	
IMPORT DELS ACTIUS DIFERENTS DEL FONDS DE COMERÇ AMB VIDA ÚTIL INDEFINIDA				0,00	0,00	

NOTA 7 – ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

ARRENDAMENTS OPERATIUS

No existeixen arrendaments operatius rellevants al compte de resultats de l'entitat.

S'ha adquirit dues copiadores mitjançant contracte d'arrendament financer, que es troben activades per un import total de 16.126,08 euros.

Els saldos pendents de pagament per imports nominals, per venciments són:

	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Fins un any	3.164,28	3.592,24
Entre 1 i 5 anys	3.355,87	7.588,63
Més de 5 anys	0,00	0,00
Total	6.520,15	11.180,87

NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS

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

a) Categories d'actius financers i passius financers:

- Actius financers a llarg termini:

		CLASSES D'ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI							
		INSTRUMENTS DE PATRIMONI (excepte part. empr. grup, multig. i assoc.)		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE		CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES		TOTAL	
		EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
CATEGORIA	ACTIUS A VR AMB CANVIS A PIG MANTINGUTS PER NEGOCIAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	INV. MANTINGUDES FINS EL VTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PRÉSTECES I PARTIDES A COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00	14.122,85	14.122,85	14.122,85	14.122,85
	ACTIUS DISPONIBLES PER LA VENDA								
	VALORATS A VALOR RAONABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	VALORATS A COST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	DERIVATS DE COBERTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	14.122,85	14.122,85	14.122,85	14.122,85

- Actius financers a curt termini :

		CLASSES D'ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI									
		INSTRUMENTS DE PATRIMONI (excepte part. empr. grup, multig. i assoc.)		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE		DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR		CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES		TOTAL	
		EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
CATEGORIA	ACTIUS A VR AMB CANVIS A PIG MANTINGUTS PER NEGOCIAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	INV. MANTINGUDES FINS EL VTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PRÉSTECES I PARTIDES A COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00	74.974,49	64.028,68	16.002,47	14.799,17	90.976,96	78.827,85
	ACTIUS DISPONIBLES PER LA VENDA										
	VALORATS A VALOR RAONABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	VALORATS A COST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	DERIVATS DE COBERTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	74.974,49	64.028,68	16.002,47	14.799,17	90.976,96	78.827,85

- Passius financers a llarg termini:

		CLASSES DE PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI							
		DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES		DERIVATS I ALTRES		TOTAL	
		EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
CATEGORIA	DÈBITS I PARTIDES A PAGAR	1.168.765,84	1.271.665,78	0,00	0,00	253.846,16	275.000,00	1.422.612,00	1.546.665,78
	PASSIUS A VR AMB CANVIS A PIG								
	MANTINGUTS PER NEGOCIAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	DERIVATS DE COBERTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		1.168.765,84	1.271.665,78	0,00	0,00	253.846,16	275.000,00	1.422.612,00	1.546.665,78

- Passius financers a curt termini:

		CLASSES DE PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI									
		DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES		CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR		DERIVATS I ALTRES		TOTAL	
		EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
CATEGORIA	DÈBITS I PARTIDES A PAGAR	102.563,90	94.034,16	0,00	0,00	1.500.112,06	1.882.269,27	21.153,84	231,42	1.623.829,80	1.976.534,85
	PASSIUS A VR AMB CANVIS A PIG										
	MANTINGUTS PER NEGOCIAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	DERIVATS DE COBERTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		102.563,90	94.034,16	0,00	0,00	1.500.112,06	1.882.269,27	21.153,84	231,42	1.623.829,80	1.976.534,85

No existeixen traspasos entre instruments financers. Tampoc n'hi va haver a l'exercici anterior.
Els saldos amb Administracions Públiques no s'inclouen en els quadres anteriors.

b) Classificació per venciments:
- **Instruments financers d'actiu:**

	VENCIMENT EN ANYS						TOTAL
	1	2	3	4	5	MÉS DE 5	
INVERSIONS EN EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES							
CRÈDITS A EMPRESES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DERIVATS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES INVERSIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSIONS FINANCERES							
CRÈDITS A TERCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DERIVATS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES ACTIUS FINANCERS	16.002,47	0,00	0,00	0,00	0,00	14.122,85	30.125,32
ALTRES INVERSIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTES COMERCIALS NO CORRENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACOMPTES A PROVEÏDORS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR							
CLIENTS PER VENDES I PREST. DE SERVEIS	66.524,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.524,54
CLIENTS, EMPRESES GRUP I ASSOCIADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTORS DIVERSOS	7.575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.575,00
PERSONAL	874,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	874,95
ACCIONISTES (SOCIS) PER DESEMB. EXIGITS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	90.976,96	0,00	0,00	0,00	0,00	14.122,85	105.099,81

- **Instruments financers de passiu:**

	VENCIMENT EN ANYS						TOTAL
	1	2	3	4	5	MÉS DE 5	
DEUTES							
OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	99.399,62	102.629,26	104.834,76	107.098,61	108.484,24	742.363,10	1.264.809,59
CREDITORS PER ARRENDAMENT FINANCER	3.164,28	1.776,94	1.548,00	30,93	0,00	0,00	6.520,15
DERIVATS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES PASSIUS FINANCERS	21.153,84	21.153,84	21.153,84	21.153,84	21.153,84	169.230,80	275.000,00
DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREDITORS COMERCIALS NO CORRENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREDITORS CIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR							
PROVEÏDORS	19.680,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.680,04
PROVEÏDORS, EMPRESES GRUP I ASSOCIADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREDITORS DIVERSOS	1.421.604,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.421.604,40
PERSONAL	58.827,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.827,62
ACOMPTES DE CLIENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTE AMB CARACTERÍSTIQUES ESPECIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.623.829,80	125.560,04	127.536,60	128.283,38	129.638,08	911.593,90	3.046.441,80

La càrrega financera vinculada als passius financers és de 48.035,45 euros 50.068,60 euros a l'exercici 2011).

A la nota 5 d'Immobilitzat s'ha informat dels actius afectes a garanties. L'import dels deutes amb garantia real a 31 de desembre de 2012 és de 1.264.809,59 euros. (1.354.519,07 euros a 31 de desembre de 2011).

No existeixen línies de descompte.

Hi ha un compte de crèdit amb un límit de 126.000,00 euros i sense saldo disposat.

Existeix un aval prestat a l'Institut Català de Finances, amb l'entitat avalista Avalis de Catalunya, SGR d'import 275.000,00 euros amb venciment l'1 d'octubre de 2025. Així mateix existeix un aval a Catalunya Caixa per import de 2.400,00 euros.

c) Valor raonable

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

- Actius financers:

CLASSES	EXERCICI 2012		EXERCICI 2011	
	VALOR RAONABLE	VALOR EN LLIBRES	VALOR RAONABLE	VALOR EN LLIBRES
INSTRUMENTS DE PATRIMONI	0,00	0,00	0,00	0,00
VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	0,00	0,00	0,00	0,00
CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES	30.125,32	30.125,32	28.922,02	28.922,02
TOTAL	30.125,32	30.125,32	28.922,02	28.922,02

- Passius financers:

CLASSES	EXERCICI 2012		EXERCICI 2011	
	VALOR RAONABLE	VALOR EN LLIBRES	VALOR RAONABLE	VALOR EN LLIBRES
DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	1.271.329,74	1.271.329,74	1.365.699,94	1.365.699,94
OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEG.	0,00	0,00	0,00	0,00
DERIVATS I ALTRES	275.000,00	275.000,00	275.231,42	275.231,42
TOTAL	1.546.329,74	1.546.329,74	1.640.931,36	1.640.931,36

d) Correccions per deteriorament d'operacions de crèdit:

El moviment que hi ha hagut durant l'exercici, i durant l'exercici anterior, és el que es mostra a continuació:

	CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES	
	LLARG TERMINI	CURT TERMINI
PÈRDUA PER DETERIORAMENT A 31/12/2010	0,00	0,00
+ CORRECCIÓ VALORATIVA PER DETERIORAMENT	0,00	0,00
- REVERSIÓ DEL DETERIORAMENT	0,00	0,00
- SORTIDES I REDUCCIONS	0,00	0,00
+/- TRASPASSOS I ALTRES VARIACIONS	0,00	0,00
PÈRDUA PER DETERIORAMENT A 31/12/2011	0,00	0,00
+ CORRECCIÓ VALORATIVA PER DETERIORAMENT	0,00	24.067,30
- REVERSIÓ DEL DETERIORAMENT	0,00	-5.308,31
- SORTIDES I REDUCCIONS	0,00	0,00
+/- TRASPASSOS I ALTRES VARIACIONS	0,00	0,00
PÈRDUA PER DETERIORAMENT A 31/12/2012	0,00	18.758,99

Durant l'exercici s'han considerat, com a incobrables definitius, saldos per import de 5.308,31 euros.

2. FONS PROPIS

El fons social està format per l'acumulació de fons rebuts en exercicis anteriors.

El remanent correspon als resultats obtinguts per l'Entitat en exercicis anteriors.

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

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

NOTA 9 – EXISTÈNCIES

Detall de les existències:

	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Import a l'inici de l'exercici	58.205,15	59.250,51
Import al final de l'exercici	44.400,43	58.205,15

Les existències corresponen als materials utilitzats al Centre Especial de Treball Esclatec.

Durant l'exercici 2012 no s'ha realitzat cap correcció valorativa, no s'ha capitalitzat despeses financeres ni existeixen compromisos fermes de compra i venda ni limitacions a la disponibilitat. Durant l'exercici anterior tampoc es va produir cap de les circumstàncies detallades.

NOTA 10 – MONEDA ESTRANGERA

Durant l'exercici 2012 no es troben registrats actius i passius denominats en moneda estrangera, ni s'ha registrat operacions en moneda diferent a l'euro. Tampoc a l'exercici anterior.

NOTA 11 – SITUACIÓ FISCAL

a) IMPOST SOBRE BENEFICIS

Amb data 6 de març de 1997, l'Entitat va ser declarada d'Utilitat Pública pel Ministeri de l'Interior, el que determina l'exempció d'aquest impost per aquelles activitats que constitueixen el seu objecte social o finalitat específica, així com pels increments patrimonials derivats de les mateixes.

L'entitat té bases imposables negatives pendents de compensar per import de 360.366,12 euros corresponents a:

	IMPORT	ANY LIMIT
Exercici 2001	5.691,89	2016
Exercici 2002	75.284,11	2017
Exercici 2003	72.619,12	2018
Exercici 2004	81.406,00	2019
Exercici 2005	91.511,00	2020
Exercici 2007	33.854,00	2022
Exercici 2011	63.204,21	2026
TOTAL	423.570,33	

b) **IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT**

Amb data 26 d'octubre de 1995 li va ser concedida a l'Entitat l'exempció de l'Impost sobre el Valor Afegit per aquelles activitats que constitueixen el seu objecte social o finalitat específica.

c) **ALTRES ASPECTES**

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

A 31 de desembre, l'entitat té pendents d'inspecció els últims 5 exercicis. Tanmateix, en opinió de la Junta Directiva de l'Entitat, no és presumible que en cas d'inspecció existeixin diferències que afectin significativament als comptes anuals.

No s'estimen contingències fiscals significatives.

NOTA 12 – INGRESSOS I DESPESES

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

	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
1. Consum de mercaderies	47.905,12	19.259,15
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte:	34.100,40	18.213,79
Nacionals	34.100,40	18.213,79
Adquisicions intracomunitàries	0,00	0,00
Importacions	0,00	0,00
b) Variació d'existències	13.804,72	1.045,36
2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	57.587,54	47.779,96
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte:	57.587,54	47.779,96
Nacionals	57.587,54	47.779,96
Adquisicions intracomunitàries	0,00	0,00
Importacions	0,00	0,00
b) Variació d'existències	0,00	0,00
3. Càrregues socials	590.202,29	438.235,55
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	589.232,39	437.059,55
b) Aportacions i dotacions per a pensions	0,00	0,00
c) Altres càrregues socials	969,90	1.176,00
4. Altres despeses d'explotació	435.151,61	298.386,47
a) Pèrdues per deterioraments d'operacions comercials	24.067,30	0,00
b) Resta de despeses d'explotació	411.084,31	298.386,47
5. Venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis	0,00	0,00
6. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en Altres Resultats	-21.533,65	-14.902,25
7. Despeses associades a una reestructuració:	0,00	0,00
a) Despeses de personal	0,00	0,00
b) Altres despeses d'explotació	0,00	0,00
c) Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	0,00	0,00
d) Altres resultats associats a la reestructuració	0,00	0,00

NOTA 13 – PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

No s'ha registrat provisions ni en l'exercici 2012 ni en l'exercici 2011.

NOTA 14 - INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT I DRETS D'EMISSIÓ DE GASOS D'EFECTE HIVERNACLE

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

NOTA 15 – SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

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

	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Que apareixen en el patrimoni net del balanç	8.060.228,53	7.738.677,97
Imputats en el compte de pèrdues i guanys	3.052.948,60	2.246.105,52
Subvencions traspassades a resultat	257.030,27	150.519,99

Les subvencions de capital rebudes per inversions en immobilitzacions materials s'imputen a resultats en la mateixa proporció que s'amortitzen els elements subvencionats.

Les subvencions rebudes de l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS) per l'adquisició del terreny i edifici on s'ubica el Centre Ocupacional estan subjectes al compromís per part de l'Entitat de mantenir en funcionament dit Centre Ocupacional durant un mínim de trenta anys.

Les subvencions rebudes durant l'exercici estan destinades a la nova Residència Esclat Marina destinada a persones amb discapacitat física, inaugurada el mes de juliol de 2011.

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

	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Saldo a l'inici de l'exercici	7.738.677,97	6.988.697,96
(+) Rebudes en l'exercici	578.580,83	900.500,00
(+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions	0,00	0,00
(-) Subvencions traspassades a resultats de l'exercici	-257.030,27	-150.519,99
(-) Imports tornats	0,00	0,00
(+/-) Altres moviments	0,00	0,00
Saldo al final de l'exercici	8.060.228,53	7.738.677,97

En el decurs dels exercicis 2012 i 2011, l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats rebuts" ha presentat el següent moviment:

2012

ENTITAT CONCEDENT	SALDO EL 31-12-2011	ATORGADES DURANT L'ANY	TRASPÀS A RESULTATS	SALDO EL 31-12- 2012
DEP. BENESTAR SOCIAL I FAMÍLIA	1.621.864,49	0,00	67.606,71	1.554.257,78
DEP. ENSENYAMENT	1.358,83	0,00	28,46	1.330,37
ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	570.850,21	0,00	11.840,28	559.009,93
FUNDACIÓ ONCE	536.702,63	4.575,00	26.465,76	514.811,87
FUNDACIÓ ROVIRALTA	71.182,01	0,00	4.311,01	66.871,00
FUNDACIÓ "LA CAIXA"	16.956,98	0,00	4.010,96	12.946,02
OBRA SOCIAL DE CAJA MADRID	25.448,06	0,00	5.798,30	19.649,76
CAIXA MANRESA	89,40	0,00	61,16	28,24
FEDERACIÓ CAIXES D'ESTALVIS	2.765.107,46	0,00	70.168,52	2.694.938,94
FUNDACIÓ GODÓ	10.860,00	0,00	2.702,19	8.157,81
FUNDACIÓ "UN SOL MÓN"	12.578,20	0,00	2.132,23	10.445,97
OBRA SOCIAL IBERCAJA	383.548,15	0,00	13.054,82	370.493,33
FUNDACIÓ CAJA NAVARRA	4.742,66	722,62	580,91	4.884,37
FEDERACIÓ ECOM	1.386.038,36	548.374,07	38.964,38	1.895.448,05
FUNDACIÓ AURIS	5.700,82	0,00	601,64	5.099,18
ALTRES ENTITATS	325.649,71	24.909,14	8.702,94	341.855,91
TOTAL	7.738.677,97	578.580,83	257.030,27	8.060.228,53

2011

ENTITAT CONCEDENT	SALDO EL 31-12-2010	ATORGADES DURANT L'ANY	TRASPÀS A RESULTATS	SALDO EL 31-12-2011
DEP. BENESTAR SOCIAL I FAMÍLIA	1.675.832,29	0,00	53.967,80	1.621.864,49
DEP. ENSENYAMENT	1.387,29	0,00	28,46	1.358,83
ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	577.316,33	0,00	6.466,12	570.850,21
FUNDACIÓ ONCE	453.537,51	94.500,00	11.334,88	536.702,63
FUNDACIÓ ROVIRALTA	74.429,18	0,00	3.247,17	71.182,01
FUNDACIÓ "LA CAIXA"	21.817,89	0,00	4.860,91	16.956,98
OBRA SOCIAL DE CAJA MADRID	33.305,60	0,00	7.857,54	25.448,06
CAIXA MANRESA	398,67	0,00	309,27	89,40
FEDERACIÓ CAIXES D'ESTALVIS	2.800.000,00	0,00	34.892,54	2.765.107,46
FUNDACIÓ GODÓ	7.274,33	4.000,00	414,33	10.860,00
FUNDACIÓ "UN SOL MÓN"	14.704,60	0,00	2.126,40	12.578,20
OBRA SOCIAL IBERCAJA	390.000,00	0,00	6.451,85	383.548,15
FUNDACIÓ CAJA NAVARRA	5.438,71	0,00	696,05	4.742,66
MIN.SANITAT, SERV.SOCIALS I IGUALTAT	600.000,00	800.000,00	13.961,64	1.386.038,36
FUNDACIÓ AURIS	6.000,00	0,00	299,18	5.700,82
ALTRES ENTITATS	327.255,56	2.000,00	3.605,85	325.649,71
TOTAL	6.988.697,96	900.500,00	150.519,99	7.738.677,97

El detall de les subvencions atorgades d'exploació és:

ENTITAT CONCEDENT	2012	2011
DEP. BENESTAR SOCIAL I FAMÍLIA	2.329.238,16	1.483.095,36
ALTRES DEP. GEN. CATALUNYA	678.857,16	751.256,40
ADMINISTRACIÓ LOCAL	34.307,47	11.137,76
ALTRES	10.545,81	616,00
TOTAL	3.052.948,60	2.246.105,52

NOTA 16 – FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

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

NOTA 17 – OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

En el decurs de l'exercici actual, així com en el decurs de l'exercici anterior, no s'ha meritat sous, ni cap remuneració als membres de la Junta Directiva, no existint cap crèdit ni bestreta concedida als mateixos, ni contret cap obligació en matèria de pensions ni assegurances de vida.

La informació relativa al personal d'**alta direcció** és la següent:

	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
1. Sous, dietes i altres remuneracions	77.613,78	79.569,81
2. Obligacions concretes en matèria de pensions, de les quals:	0,00	0,00
a) Obligacions amb membres antics de l'alta direcció	0,00	0,00
b) Obligacions amb membres actuals de l'alta direcció	0,00	0,00
3. Primes d'assegurança de vida, de les quals:	0,00	0,00
a) Primes pagades a membres antics de l'alta direcció	0,00	0,00
b) Primes pagades a membres actuals de l'alta direcció	0,00	0,00
4. Indemnitzacions per cesse	0,00	0,00
5. Pagaments basats en instruments de patrimoni	0,00	0,00
6. Acomptes i crèdits concedits, dels quals:	0,00	0,00
a) Imports tornats	0,00	0,00
b) Obligacions assumides pel seu compte a títol de garantia	0,00	0,00

La persona encarregada de l'alta direcció és la Sra. M. Dolores de la Fuente Pérez.

NOTA 18 – ALTRA INFORMACIÓ

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

	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Alts directius	1,00	1,00
Resta personal directiu	5,00	5,00
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i de recolzament	19,00	3,00
Empleats de tipus administratiu	7,00	7,00
Comercials, venedors i similars	0,00	1,00
Resta de personal qualificat	40,00	64,00
Treballadors no qualificats	20,00	24,00
Total ocupació mitjana	92,00	105,00

La **distribució per sexes** al terme de l'exercici del personal de la societat és:

	EXERCICI 2012			EXERCICI 2011		
	TOTAL	HOMES	DONES	TOTAL	HOMES	DONES
Consellers (tots els membres del Consell d'Administr.)	15,00	9,00	6,00	15,00	9,00	6,00
Alts directius (no consellers)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Resta de personal de direcció de les empreses	5,00	3,00	2,00	5,00	3,00	2,00
Tècnics i profess. científics i intel·lectuals i de recolz.	19,00	11,00	8,00	3,00	2,00	1,00
Empleats de tipus administratiu	7,00	1,00	6,00	7,00	1,00	6,00
Comercials, venedors i similars	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00
Resta de personal qualificat	40,00	16,00	24,00	64,00	21,00	43,00
Treballadors no qualificats	20,00	16,00	4,00	24,00	19,00	5,00
Total personal al final de l'exercici	107,00	56,00	51,00	120,00	56,00	64,00

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

	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Honoraris per auditoria de comptes	4.300,00	4.200,00
Total	4.300,00	4.200,00

NOTA 19 – INFORMACIÓ SEGMENTADA

La distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponent a les activitats ordinàries de l'empresa, per categories d'activitats, així com per mercats geogràfics és la següent:

DESCRIPCIÓ DE L'ACTIVITAT	CNAE	XIFRA DE NEGOCIS	
		EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Activitats de serveis socials sense allotjament per persones amb discapacitat	8812	80.584,67	48.928,13
Total		80.584,67	48.928,13

DESCRIPCIÓ DEL MERCAT GEOGRÀFIC	XIFRA DE NEGOCIS	
	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
NACIONAL	80.584,67	48.928,13
RESTA UNIÓ EUROPEA	0,00	0,00
RESTA DEL MÓN	0,00	0,00
Total	80.584,67	48.928,13

NOTA 20 - APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

QUADRE EXPLICATIU DE LA CONSIDERACIÓ DE LES DESPESES

DETALL DE DESPESES	DESPESES FUNDACIONALS (€)	DESPESES NECESSÀRIES	TOTAL
COMPRES	510.990,50	0,00	510.990,50
DESPESES DE PERSONAL	2.732.896,78	0,00	2.732.896,78
SERVEIS EXTERIORS I ALTRES	0,00	435.151,61	435.151,61
AMORTITZACIONS	361.392,99	0,00	361.392,99
DOTACIONS PROVISIONS	0,00	0,00	0,00
ALTRES EXCEPCIONALS	0,00	0,00	0,00
DESPESES FINANCERES	0,00	48.884,35	48.884,35
IMPOST SOBRE BENEFICIS	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.605.280,27	484.035,96	4.089.316,23

INGRESSOS TOTALS	4.253.042,51
- DESPESES NECESSÀRIES	-484.035,96
RENDES NETES	3.769.006,55

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

RENDES NETES	3.769.006,55
70% RENDES NETES	2.638.304,59
TOTAL DESPESES FUNDACIONALS	3.605.280,27
CONCLUSIÓ: S'ACOMPLEIX EL PERCENTATGE	

NOTA 21 – INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA “DEURE D'INFORMACIÓ” DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL

Pels proveïdors normals no s'ha realitzat pagaments rellevants, que excedeixin els terminis legalment establerts, ni resten tampoc, a data de tancament, venciments rellevants que excedeixin els terminis legalment establerts, pendents de pagament.

Pel que fa referència als creditors, s'ha realitzat pagaments a l'exercici 2012 al constructor que ha realitzat les obres de la nova residència d'Esclat marina per import de 490 mil euros, que han superat els terminis legalment establerts. A més, resta un import pendent de pagament en el passiu que excedeix els terminis legalment establerts per import de 1,1 milions d'euros.

En l'exercici 2011 es van fer pagaments al constructor per import de 1 milió d'euros superant els terminis de pagament legalment establerts, i va quedar un saldo al compte de creditors pendent de pagament de 1,5 milions d'euros que excedia els terminis legals de pagament.

NOTA 22 - DECLARACIÓ RESPONSABLE

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

Càrrec	Remuneracions brutes en euros en el període	Cost SS en euros
Directora Gerent	77.613,78	24.956,53

NOTA 23- INFORMACIÓ ESPECÍFICA PER L'ICASS

A continuació es detalla informació per centres i altra específica per l'ICASS:

COMPTE DE RESULTATS	ASES		CDIA		CET3		ESC1		ESC2		REM		TOTAL	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Ingressos per les activitats	-270.116,21	225.789,21	-360.624,40	-384.009,86	-410.750,28	-278.887,34	595.898,32	-621.952,72	-485.679,74	-533.293,52	-2.103.441,43	-863.797,54	-4.226.510,38	-2.907.730,19
<i>Vendes i prestació de serveis</i>	-127.878,69	-68.747,45	-85.871,77	-94.642,02	-115.949,86	-52.653,63	-68.193,32	-53.573,80	-150.230,09	-155.018,00	-199.617,77	-69.334,47	-747.741,50	-493.969,37
<i>Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors</i>	-66.500,94	-58.261,20	0,00	0,00	-1.113,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-650,00	-3.714,00	-425,00	-71.327,94	-59.336,20
<i>Treballs immobilitzat material en curs</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	-97.462,07	-58.752,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-97.462,07	-58.752,51
<i>Subvencions oficials a les activitats</i>	-75.736,58	-70.114,00	-249.750,32	-289.367,84	-178.830,05	-153.329,48	521.165,20	-568.378,92	-319.419,20	-377.625,52	-1.708.047,25	-787.289,76	-3.052.948,60	-2.246.105,52
<i>Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici</i>	0,00	-28.666,56	-25.002,31	0,00	-17.395,30	-14.151,72	-6.539,80	0,00	-16.030,45	0,00	-192.062,41	-6.748,31	-257.030,27	-49.566,59
Aprovisionaments	20.480,83	19.047,58	15.888,98	21.728,80	75.501,31	31.527,49	24.383,20	49.425,34	30.757,52	35.644,11	343.978,66	204.574,79	510.990,50	361.948,11
<i>Consums i deterioraments d'existències</i>	20.480,83	19.047,58	15.888,98	21.728,80	75.501,31	31.527,49	24.383,20	49.425,34	30.757,52	35.644,11	343.978,66	204.574,79	510.990,50	361.948,11
Despeses de personal	160.909,99	174.287,70	250.021,99	269.593,36	275.995,62	260.682,92	505.390,04	533.994,93	398.203,16	414.442,05	1.142.375,98	372.484,26	2.732.896,78	2.025.485,22
<i>Sous, salaris i asimilats</i>	128.167,26	137.889,60	192.643,86	209.847,97	245.521,49	229.195,31	398.632,40	412.427,29	305.535,80	317.353,93	872.193,68	281.711,57	2.142.694,49	1.588.425,67
<i>Càrregues socials</i>	32.742,73	36.398,10	57.378,13	59.745,39	30.474,13	31.487,61	106.757,64	121.567,64	92.667,36	97.088,12	270.182,30	90.772,69	590.202,29	437.059,55
Altres despeses d'explotació	122.524,89	86.840,16	27.427,92	25.991,20	47.791,46	34.584,95	34.369,91	33.252,99	36.685,33	36.412,55	166.352,10	81.304,62	435.151,61	298.386,47
<i>Serveis exteriors</i>	98.457,59	86.840,16	26.988,18	25.150,27	47.264,30	34.046,54	32.628,66	32.397,77	36.351,71	35.672,73	164.536,85	81.304,62	406.227,29	295.412,09
<i>Arrendaments i cànon</i>	0,00	0,00	0,00	152,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152,92	0,00	0,00	0,00	305,86
<i>Reparació i conservació</i>	3.094,54	5.544,96	7.750,67	5.519,87	12.406,46	5.983,56	5.169,33	6.945,53	10.277,06	10.878,61	18.309,01	6.551,91	57.007,07	41.424,44
<i>Serveis professionals independents</i>	22.516,22	24.764,18	1.650,91	3.246,88	10.959,77	8.793,59	7.504,01	3.331,82	2.586,69	4.183,93	10.875,43	6.020,92	56.093,03	50.341,32
<i>Transports</i>	0,00	0,00	66,82	0,00	5.839,27	2.683,15	0,00	0,00	4,94	0,00	0,00	0,00	5.911,03	2.683,15
<i>Primes d'assegurances</i>	412,20	985,84	3.203,86	2.887,69	4.456,69	4.182,73	3.310,82	3.380,63	3.743,26	3.302,55	5.683,44	5.170,49	20.810,27	19.909,93
<i>Serveis bancaris</i>	5.210,87	3.710,68	474,07	113,78	216,25	174,56	396,02	361,92	952,69	318,49	3.108,00	1.339,73	10.357,90	6.019,16
<i>Publicitat, propaganda i RRPP</i>	3.056,42	6.563,82	723,18	0,00	4.419,30	3.384,08	793,38	0,00	0,00	4,30	158,37	385,04	9.150,65	10.337,24
<i>Subministraments</i>	1.726,25	1.264,12	8.599,47	8.863,89	7.224,99	7.599,61	10.395,88	8.693,44	13.277,51	13.034,70	121.834,99	59.824,65	163.059,09	99.280,41
<i>Altres serveis</i>	62.441,09	44.006,56	4.519,20	4.365,22	1.741,57	1.245,26	5.059,22	9.684,43	5.509,56	3.797,23	4.567,61	2.011,88	83.838,25	65.110,58
<i>Tributs</i>	0,00	0,00	439,74	840,93	527,16	538,41	1.741,25	855,22	333,62	739,82	1.815,25	0,00	4.857,02	2.974,38
<i>Pèrdues, det. l var. Operacions activitats</i>	24.067,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.067,30	0,00
Amortització de l'immobilitzat	0,00	0,00	27.058,80	30.011,97	29.489,28	36.111,10	33.019,56	38.376,11	23.068,08	26.452,96	248.757,27	113.743,57	361.392,99	244.695,71
Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	0,00	0,00	0,00	-23.425,42	0,00	-20.953,42	0,00	-6.533,68	0,00	-16.306,97	0,00	-83.300,50	0,00	-150.519,99
Altres resultats	-14.538,05	-13.636,09	70,00	-10,00	-10.104,62	139,26	2.636,64	-1.075,42	324,50	-320,00	77,88	0,00	-21.533,65	-14.902,25
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	19.261,45	40.750,14	-40.156,71	-60.119,95	7.922,77	63.204,96	3.901,03	25.487,55	3.358,85	-36.968,82	-201.899,54	-174.990,80	-207.612,15	-142.636,92
Ingressos financers	-3.776,83	-5.319,26	29,33	1,33	-1.276,30	-0,75	0,00	0,00	0,00	0,00	25,32	0,00	-4.998,48	-5.318,68
Despeses financeres	171,52	14.223,26	17.486,01	3.789,99	70,80	0,00	7.053,28	7.367,02	101,55	157,92	24.001,19	26.257,54	48.884,35	51.795,73
RESULTAT FINANCER	-3.605,31	8.904,00	17.515,34	3.791,32	-1.205,50	-0,75	7.053,28	7.367,02	101,55	157,92	24.026,51	26.257,54	43.885,87	46.477,05
RESULTAT DE L'EXERCICI	15.656,14	49.654,14	-22.641,37	-56.328,63	6.717,27	63.204,21	10.954,31	32.854,57	3.460,40	-36.810,90	-177.873,03	-148.733,26	-163.726,28	-96.159,87

Dades sobre usuaris:

usuaris	CADES	ESCLAT 2	REM	CAE EM	total
usuaris 01/01/2012	27	42	42	5	116
total altes	1	3	4	4	12
total baixes	1	2	0	2	5
usuaris a 31/12/2012	27	43	46	7	123

Dades sobre empreses contractades:

Empresa contractada	Funció	Data vigència contracte	Import anual	Servei
Catering Cantàbrico S.L.	Catering	1994	51.177,31	centre ocupacional centre d'educació especial centre especial de treball centre de dia
Ascensores ZENER grupo Palencia	Manteniment ascensors	1994	5.060,49	centre ocupacional
Edelma, S.L.	Manteniment ascensors	2006	2.045,51	centre de dia
EXCELENT LIMP, S.L.	Serveis Neteja	2011	125.797,96	centre d'educació especial Centre de dia i Residència
ALESSA CATERING SERVICES, S.A.	Cuina in situ	2011	123.507,91	Centre de dia i Residència EM
ORONA, S. COOP.	Manteniment ascensors	2011	5.216,21	Centre de dia i Residència EM

A Barcelona, 14 de maig de 2013, queda formulat el Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guanyos, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu i la Memòria de l'ASSOCIACIÓ ESCLAT, corresponents a l'exercici 2012, i numerats correlativament de l'1 al 49, donant la seva conformitat, mitjançant signatura, el Consell Directiu de l'Entitat.

Càrrec	Nom	Signatura
President	Joan Bertran i Reguera	
Vicepresident 1er	Joan Gràcia i Morelló	
Secretari	Ramon Ribera i Lluvià	
Tresorer	Alfredo Bayón i Roset	
Vocal	Carme Domènech i Burrull	
Vocal	Carola Calcagno i Pallarès	
Vocal	Roser Pecanins i Vallès	
Vocal	M ^a Immaculada Clavo i Juste	
Vocal	M ^a Belén Morant i Levenfeld	
Vocal	Pere Pascual i Illa	
Vocal	Montserrat Roca i Oliva	
Vocal	Antoni Sánchez i Delgado	
Vocal	Joan Rovira i Hernández	
Vocal	Guillermo Ariño i Plancheria	
Vocal	Carlos Tikas i Plecha	