

Membre del:

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

≡

EL CØL·L3G1

Luis Dueñas Laita
AUDITOR DE CUENTAS

C/ Fonolls nº 14

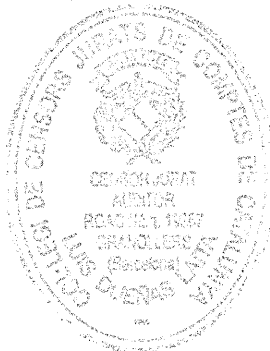
08430 La Roca

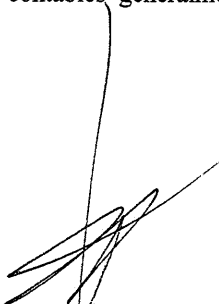
INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

A L'ASSOCIACIÓ LES CORTS PER LE INSERCIÓ LABORAL

1. Hemos auditado las cuentas anuales de **ASSOCIACIÓ LES CORTS PER LE INSERCIÓ LABORAL**, que comprenden el balance de situación al 31 diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de flujos de efectivo, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, cuya formulación es responsabilidad de los Administradores de la Asociación. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, que requieren el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de su presentación, de los principios contables aplicados y de las estimaciones realizadas.
2. De acuerdo con la legislación, los Administradores de la Asociación, presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio presente, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas anuales del ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2016.
3. En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **ASSOCIACIÓ LES CORTS PER LE INSERCIÓ LABORAL** al 31 de diciembre de 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de sus flujos de efectivo durante el ejercicio anual terminado en dicha fecha y contienen la información necesaria y suficiente para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con principios y normas contables generalmente aceptados que guardan uniformidad con los aplicados en el ejercicio anterior.

Barcelona, 6 de junio de 2017




Luis Dueñas Laita
R.O.A.C.: 19.967

ASSOCIACIÓ LES CORTS PER LA INSERCIÓ LABORAL

G64303464

BALANÇ SIMPLIFICAT
EXERCICI 2016

ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	2016	2015
A) ACTIU NO CORRENT		75.654,69	78.705,69
I. Immobilitzat intangible		30.000,00	30.000,00
II. Immobilitzat material		16.699,69	19.750,69
III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
IV. Béns del patrimoni cultural		0,00	0,00
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
VI. Inversions financeres a llarg termini		28.955,00	28.955,00
B) ACTIU CORRENT		108.127,94	31.094,59
I. Existències		17.358,28	16.070,58
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		78.960,58	3.299,67
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		78.960,58	3.299,67
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		0,00	0,00
3. Patrocinadors			
4. Altres deutors			
5. Personal		0,00	0,00
6. Actius per impost corrent i altres crèdits amb les Administracions Públiques			
7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
IV. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
V. Periodificacions a curt termini		15,00	0,00
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		11.794,08	11.724,34
TOTAL ACTIU (A + B)		183.782,63	109.800,28



ASSOCIACIÓ LES CORTS PER LA INSERCIÓ LABORAL

G64303464

BALANÇ SIMPLIFICAT
EXERCICI 2016

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	2016	2015
A) PATRIMONI NET		-159.711,28	-195.659,99
A-1) Fons propis		-159.711,28	-195.659,99
I. Fons dotacionals o fons socials		0,00	0,00
1. Fons dotacionals o fons socials			
2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
II. Fons especials		0,00	0,00
III. Excedents d'exercicis anteriors		-195.659,99	-193.641,68
IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries		0,00	0,00
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		35.948,71	-2.018,31
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		0,00	0,00
1. Subvencions oficials de capital			
2. Donacions i llegats de capital			
3. Altres subvencions, donacions i llegats			
4. Ingressos fiscals a distribuir			
B) PASSIU NO CORRENT		30.000,00	30.000,00
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
1. Deutes amb entitas de crèdit			
2. Altres deutes a llarg termini			
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini		30.000,00	30.000,00
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		313.493,91	275.460,27
I. Provisions a curt termini		0,00	0,00
II. Deutes a curt termini		0,00	0,00
1. Deutes amb entitas de crèdit			
2. Altres deutes a curt termini			
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		295.560,50	258.877,30
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		17.933,41	16.582,97
1. Proveïdors		5.123,90	5.896,54
2. Creditors varis		12.809,51	4.167,89
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		0,00	2.708,52
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		0,00	3.810,02
5. Acomptes d'usuaris			
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		183.782,63	109.800,28



ASSOCIACIÓ LES CORTS PER LA INSERCIÓ LABORAL
COMPTE DE RESULTATS SIMPLIFICAT
EXERCICI 2016

G64303464

	NOTES DE LA MEMÒRIA	2016	2015
1. Ingressos per les activitats		402.304,22	370.590,35
a) Vendes i prestacions de serveis		263.732,01	293.756,15
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		0,00	0,00
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboradors			
d) Subvencions, donacions i altres ingressos		138.572,21	76.834,20
2. Ajuts concedits i altres despeses		0,00	0,00
a) Ajuts concedits			
b) Despeses per col.laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
4. Treballs realitzats per l'entitats per al seu actiu		0,00	0,00
5. Aprovisionaments		-200.258,89	-210.695,82
6. Altres ingressos de les activitats		0,00	800,00
a) Ingressos per arrendaments			
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrents		0,00	800,00
7. Despeses de personal		-119.648,25	-123.101,17
8. Altres despeses d'explotació		-43.478,19	-37.940,03
a) Serveis exteriors		-43.478,19	-37.704,12
b) Tributs		0,00	-235,91
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		0,00	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	0,00
9. Amortització de l'immobilitzat		-3.051,00	-1.671,69
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat		0,00	0,00
11. Excés de provisions		80,82	0,05
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		0,00	0,00
a) Deterioraments i pèrdues			
b) Resultats per alienacions i altres			
13. Altres resultats		0,00	0,00
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		35.948,71	-2.018,31
14. Ingressos financers		0,00	0,00
15. Despeses financeres		0,00	0,00
16. Variació de valors raonables en instruments financers		0,00	0,00
17. Diferències de canvi		0,00	0,00
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
a) Deterioraments i pèrdues			
b) Resultats per alienacions i altres			
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		0,00	0,00
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		35.948,71	-2.018,31
19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		35.948,71	-2.018,31



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NIF: 664303464 DENOMINACION SOCIAL: ASOCIACION LES CORTS PER LA INSERCIÓ LABORAL	EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES, DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	APORTACIONES PARA COMPENSAR PERDIDAS	SUBVENCIÓNES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015	-	0,00	5.870,40	0,00	0,00	193.641,68
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 y anteriores	199.512,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015	199.512,08	0,00	5.870,40	0,00	0,00	193.641,68
I. Excedente del Ejercicio	0,00	0,00	-2.018,31	0,00	0,00	-2.018,31
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Operaciones de patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de fondos dotacionales/sociales/especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reducciones de de fondos dotacionales/sociales/ especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversiones de pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	5.870,40	0,00	-5.870,40	0,00	0,00	0,00
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015	193.641,68	0,00	-2.018,31	0,00	0,00	195.659,99
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016	193.641,68	0,00	-2.018,31	0,00	0,00	195.659,99
I. Excedente del Ejercicio	0,00	0,00	35.948,71	0,00	0,00	35.948,71
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Operaciones de patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de fondos dotacionales/sociales/especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reducciones de de fondos dotacionales/sociales/ especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversiones de pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	-2.018,31	0,00	2.018,31	0,00	0,00	0,00
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016	195.659,99	0,00	35.948,71	0,00	0,00	159.711,28



- 1 - ACTIVITAT DE L'ENTITAT**
- 2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**
- 3 - APLICACIÓ DE RESULTATS**
- 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**
- 5 - INMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE**
- 6 - INVERSIONS IMMOBILIÀRIES**
- 7 - BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL**
- 8 - ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR**
- 9 - ACTIUS FINANCERS**
- 10 - PASSIUS FINANCERS**
- 11 - FONS PROPIS**
- 12 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**
- 13 - SITUACIÓ FISCAL**
- 14 - INGRESSOS I DESPESES**
- 15 - APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES**
- 16 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**
- 17 - ALTRA INFORMACIÓ**
- 18 - INFORMACIÓ SEGMENTADA**



1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT.

L'Associació Les Corts per la Inserció Laboral, es va constituir com a associació el 23/06/2006, sent inscrita el 30/11/2006 amb el número 588.157 en el registre nacional d'associacions. El seu objecte principal és "la realització de programes d'inserció en el mercat de treball de persones en edat laboral amb trastorns mentals".

El domicili social es situa a Barcelona, al carrer Numància 107-109 baixos.

Les activitats de l'Associació Les Corts per la Inserció Laboral desenvolupades durant l'exercici han consistit en la promoció de la inserció laboral en el camp de la salut mental realitzant programes d'inserció en el mercat de treball de persones en edat laboral amb trastorns mentals a través de centres especialitzats quins objectiu principal sigui el realitzar un treball productiu, participant regularment en les operacions de mercat, i tenint com a finalitat assegurar una feina remunerada i la prestació de serveis d'ajustament personal i social que requereixen els seus treballadors, alhora que sigui un mitjà d'integració del major nombre de persones d'aquestes característiques al règim de treball normal.

L'associació té subscrit un conveni de col.laboració (elevat a públic en data 28 de Juliol de 2010) entre les següents entitats:

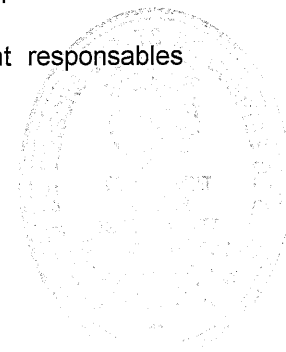
Associació Centre d'Higiene Mental Les Corts
Fundació Privada Centre d'Higiene Mental Les Corts
Associació Les Corts per la Inserció Laboral
Fundació Privada Vol

Per tal d'optimitzar les seves respectives activitats, les entitats col.laboren en el marc d'una aliança estratègica que comporta posar en comú els seus respectius recursos humans, materials i econòmics al servei de projectes que per la seva magnitud o caràcter interdisciplinari així ho facin aconsellable.

Les entitats es comprometen a col.laborar de manera indefinida en tots aquells projectes d'àmbit (assistencial) que permetin la realització de les seves respectives finalitats fundacionals i/o associatives i en concret als àmbits sanitari, sociosanitari, social, laboral, formatiu i docent. Per això, aportaran els recursos (humans i/o materials) de que disposen que siguin necessaris o convenients per a la realització de qualsevol projecte d'àmbit assistencial que hagi estat aprovat, en les condicions que es determinin i sempre que dit projecte estigui relacionat amb la finalitat fundacional i/o associativa de l'entitat.

Per a cada projecte, es portarà a terme un pressupost d'ingressos i despeses, on es detallarà els recursos que cada una de les entitats aportarà al mateix i la part dels ingressos totals derivats de la realització del projecte que en proporció li seran adjudicats.

Un cop aprovat cada projecte les entitas esdevenen solidàriament responsables respecte de les obligacions derivades del mateix.



2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

1. Imatge fidel:

Els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

2. Principi d'entitat en funcionament:

Es considera que la gestió de l'entitat continuarà en un futur previsible, el que pressuposa el manteniment de l'activitat del centre així com la continuïtat de les subvencions de la Generalitat de Catalunya, Departament d'Empresa i Ocupació, Direcció General d'Economia Social i Cooperativa i Treball Autònom, per la qual cosa l'aplicació dels principis comptables no té el propòsit de determinar el valor del patrimoni net a efectes de la seva transmissió global o parcial, ni l'import resultant en cas de liquidació.

3. Principis comptables no obligatoris aplicats :

No ha estat necessària l'aplicació de principis comptables facultatius diferents dels obligatoris a que es refereix l'art. 38 del codi de comerç i la part primera del pla general de comptabilitat.

4. Comparació de la informació:

No hi ha raons excepcionals que justifiquin la modificació de la seva estructura ni que impedeixin la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb els del precedent.

5. Agrupació de partides:

L'entitat no ha agrupat partides al balanç, al compte de resultats, ni a l'estat de canvis en el patrimoni net.

6. Elements recollits en diverses partides:

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

7. Canvis en criteris comptables:

No hi ha hagut ajustaments per canvis en criteris comptables realitzats durant l'exercici.

8. Correcció d'errors:

No hi ha hagut ajustaments per correcció d'errors realitzats en l'exercici.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS.

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

<u>Bases de repartiment :</u>	<u>Import:</u>
Resultat de l'exercici	35.948,71
<u>Aplicació a :</u>	
Romanent	35.948,71



El resultat de l'exercici resta pendent d'aprovació per l'assemblea de socis.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

1. Immobilitzat intangible :

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

No hi ha elements dins de l'immobilitzat intangible amb una vida útil qualificada com a indefinida, a excepció dels drets de traspàs.

a) Drets de traspàs:

Figuren en l'actiu perquè el seu valor s'ha posat de manifest en virtut d'una adquisició onerosa.

b) Aplicacions informàtiques:

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de l'entitat es registren en aquest epígraf.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es comptabilitzen amb càrrec al compte de resultats de l'exercici en el que es produeixen.

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

2. Immobilitzat material :

a) Cost

Els béns de l'immobilitzat material han estat valorats al seu cost d'adquisició o el seu cost de producció i minorat per les corresponents amortitzacions acumulades i qualsevol pèrdua per deteriorament de valor coneguda. El preu d'adquisició o cost de producció inclou les despeses addicionals fins la posada en marxa.

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

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació són carregades directament al compte de resultats en l'exercici en el que es produeixen.

b) Amortització

Les amortitzacions s'han establert d'una manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i el seu valor residual, atenent a la depreciació que pateixen pel seu funcionament i ús sense perjudici de considerar també la seva obsolescència tècnica o comercial. Les amortitzacions són de forma lineal.

Les amortitzacions practicades durant l'exercici resulten de l'aplicació dels coeficients següents, de forma uniforme amb l'exercici precedent:

Mobiliari 10%

Equips per a processaments d'info. 25%

c) Correccions valoratives per deteriorament actius material i intangible

A la data de tancament de cada exercici, l'entitat revisa l'import en llibres del seu immobilitzat per determinar si existeixen indicis de que aquests béns hagin sofert una pèrdua de valor per deteriorament. En cas afirmatiu, es fa una estimació de l'import recuperable de l'actiu per trobar l'import del deteriorament. Els càlculs es realitzen per cada element de forma individualitzada. Les correccions valoratives es reconeixen com una despesa en el compte de pèrdues i guanys.

Les pèrdues per deteriorament reconegudes en exercicis anteriors són revertides quan es produeix un canvi en les estimacions de l'import recuperable, augmentant el valor de l'actiu contra el compte de resultats amb el límit del valor en llibres que l'actiu hagués tingut cas de no haver-se deteriorat.

3. Arrendaments :

No hi ha hagut contractes d'arrendament financer durant l'exercici. Hi ha dos arrendaments operatius.

4. Permutes :

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

5. Actius financers i passius financers :

5.1. Actius financers .-

Préstecs i partides a cobrar

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

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li són directament atribuïbles.

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

Entenem per cost amortitzat el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsos de principal i corregit (en més o menys, segons el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reembors al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més, les correccions al seu valor motivades pel deteriorament que hagin sofert.

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

Els dipòsits i les fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

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

Correccions valoratives per deteriorament

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

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

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

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva de que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més

esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havia estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per la insolvència del deutor.

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

5.2. Passius financers .-

Dèbits i partides a pagar

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

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que li són directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de resultats els interessos meritats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament dels quals s'espera que es faci efectiu a curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que meriten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes a pagar en la liquidació o el reembors i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de la meritació en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període en que es meriten.

Els préstecs es classifiquen com corrents a no ser que l'entitat tingui el dret incondicional per ajornar la cancel·lació del passiu durant, al menys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no meriten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

5.3. Criteris emprats pel registre de la baixa d'actius financers i passius financers .-

Durant l'exercici no s'ha donat de baixa cap actiu ni passiu financer.

5.4. Inversions en entitats de grup, multigrup i associades .-

No s'han realitzat inversions en entitats de grup, multigrup i associades.

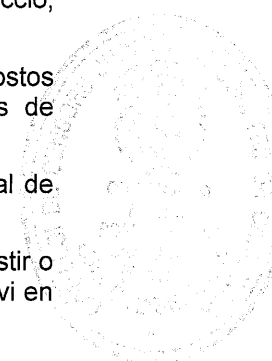
6. Existències :

Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció. Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'han d'efectuar les corresponents correccions valoratives.

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats de terminació i els costos que seran incorreguts en els processos de comercialització, venda i distribució.

L'entitat realitza una evaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, dotant l'oportuna pèrdua quan es trobin sobrevalorades.

Quan les circumstàncies que previament van causar la rebaixa hagin deixat d'existir o quan hi hagi clara evidència d'augment en el valor net realitzable degut a un canvi en les circumstàncies econòmiques, es revertirà l'import de la rebaixa.



7. Impostos sobre beneficis :

L'entitat no està sotmesa a l'obligatorietat de presentar l'impost sobre beneficis.

8. Ingressos i despeses :

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritatge, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment en que es produeix el corrent monetari o financer que en deriva. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i les prestacions de serveis realitzades per l'entitat en el marc ordinari de la seva activitat, deduint els descomptes i els impostos.

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

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

Els ingressos s'han valorat per l'import realment percebut i les despeses pel cost d'adquisició, segons el criteri de meritació.

9. Subvencions, donacions i llegats:

L'entitat ha rebut durant l'exercici l'import de 77.855,55 eur. en concepte de subvenció reflexats en el compte de resultats.

10. 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.



5. IMMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE.

Les partides que componen l'immobilitzat material i intangible de l'entitat, així com el moviment de cada una d'aquestes partides es pot veure en el quadre següent:

	Immobilizat intangible	Immobilizat material
1. SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2016	30.542,45	36.614,41
(+) Entrades	0,00	0,00
(-) Sortides	0,00	0,00
2. SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2016	30.542,45	36.614,41
3. AMORT. ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2016	-542,45	-16.863,72
(+) Dotació a la amort. del exercici	0,00	3.051,00
(+) Incrementos per adquisicions o traspas	0,00	0,00
(-) Disminucions per adquisicions o traspas	0,00	0,00
4. AMORT. ACUM., SALDO FINAL EXERCICI 2016	-542,45	-19.914,72
5. CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL EXERCICI 2015	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el periode	0,00	0,00
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspas	0,00	0,00
6. CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2016	0,00	0,00

No hi ha elements dins de l'immobilitzat material i intangible no afectes directament a les activitats de l'entitat.

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

No s'han realitzat inversions immobiliàries durant l'exercici.

7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL.

L'entitat no ha realitzat cap inversió en béns del patrimoni cultural durant l'exercici.

8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR.

Arrendaments operatius:

Com arrendatari, l'entitat ha reconegut com a despesa de l'exercici la quantitat de 14.820,16 eur en concepte de quotes.



9. ACTIUS FINANCERS.

Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i la funció que compleixen en l'entitat. El valor en llibres de cada una de les categories és el següent :

	Instrumentos de patrimonio		Valors representatius de deute		Crèdits, Derivats y Altres	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
A LLARG TERMINI :						
Actius financers a cost amortitzat						
Actius financers mantinguts per a negociar						
Actius financers a cost					28.955,00	28.955,00
Total ll/t					28.955,00	28.955,00
A CURT TERMINI :						
Actius financers a cost amortitzat						
Actius financers mantinguts per a negociar						
Actius financers a cost					78.960,58	3.299,67
Total c/t					78.960,58	3.299,67
TOTAL					107.915,58	32.254,67



10. PASSIUS FINANCIERS.

Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i la funció que compleixen en l'entitat. El valor en llibres de cada una de les categories és el següent ::

	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats Altres	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
A LLARG TERMINI :						
Passius financers					30.000,00	30.000,00
Passius financers mantinguts per negociar						
Total ll/t					30.000,00	30.000,00
A CURT TERMINI :						
Passius financers					313.493,91	275.460,27
Passius financers mantinguts per negociar						
Total c/t					313.493,91	275.460,27
TOTAL					343.493,91	315.460,27

Informació addicional:

Detall de venciments per concepte :

Venciment	Entitats de crèdit	Arrendam. financer	Altres deutes	Empreses del grup	Creditors comercials	Total
2017				295.560,50	17.933,41	313.493,91
2017 i ss				30.000,00		30.000,00
Total				325.560,50	17.933,41	343.493,91

11. FONS PROPIS.

Es componen de :

	<u>Saldo 31.12.16</u>	<u>Saldo 31.12.15</u>
Excedents negatius ex. anteriors	(195.659,99)	(193.641,98)
Resultat de l'exercici	<u>35.948,71</u>	<u>(2.018,31)</u>
	(159.711,28)	(195.659,99)

El resultat de l'exercici resta pendent de l'aprovació per l'assemblea de socis.

12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

L'entitat ha rebut durant l'exercici l'import de 76.274,20 eur. en concepte de subvencions reflexades en el compte de resultats, atorgades per Organismes Públics, el detall de les quals es menciona a continuació:

* Generalitat de Catalunya, Departament d'Empresa i Ocupació, Direcció General de relacions Laborals i Qualitat en el Treball, segons resolució notificada el 24 de Març de 2011 (expedient 202/2011 COST SALARIAL). Es concedeix a l'Associació Les Corts per a la Insecció Laboral la subvenció per al manteniment de llocs de treball ocupats per persones amb discapacitat a càrrec de la partida pressupostària IU080103 D/482000151/3331.

* Generalitat de Catalunya, Departament d'Empesa i Ocupació, Direcció General d'Economia Social i Cooperativa i Treball Autònom, segons resolució notificada el 31 de Maig de 2012 (expedient 202/2011 COST SALARIAL). Es concedeix a l'Associació Les Corts per a la Insecció Laboral la subvenció per al manteniment de llocs de treball ocupats per persones amb discapacitat a càrrec de la partides pressupostàries IU080103 D/4820029/333 i D/4820001/333.

* Generalitat de Catalunya, Departament d'Empresa i Ocupació, Direcció General de relacions Laborals i Qualitat en el Treball, segons resolució notificada el 24 de Març de 2011 (expedient U202/2011 USAP). Es concedeix a l'Associació Les Corts per a la Insecció Laboral la subvenció per a les unitats de suport a l'activitat professional del centre, corresponent a treballadors amb discapacitat, a càrrec de la partida pressupostària IU080103 D/482000149/3331.

* Generalitat de Catalunya, Departament d'Empesa i Ocupació, Direcció General d'Economia Social i Cooperativa i Treball Autònom, segons resolució notificada el 31 de Maig de 2012 (expedient U202/2011 USAP). Es concedeix a l'Associació Les Corts per a la Insecció Laboral la subvenció per a les unitats de suport a l'activitat professional del centre, corresponent a treballadors amb discapacitat, a càrrec de la partides pressupostàries IU080103 D/482002949/3331 i D/4820029/3331.

El detall comparatiu dels imports comptabilitzats segons l'òrgan atorgant és el següent:

	2016	2015
Dep Empresa i Ocupació - SMI y USAP	77.855,55	76.274,20

13. SITUACIÓ FISCAL.

Recull els comptes següents :

	<u>Saldo 31.12.16</u>	<u>Saldo 31.12.15</u>
Hisenda Pública creditora	2.268,04	1.636,88
Seguretat Social creditora	1.459,14	2.173,14
TOTAL	3.727,18	3.810,02



El compte d'Hisenda Pública creditora recull l'impost sobre la renda de les persones físiques, per les retencions practicades al personal en el 4t trimestre i la retenció corresponent als arrendaments de locals. El detall és el següent:

IRPF (personal)	762,91
IRPF (lloguers)	538,29

Tots els deutes amb les Administracions Públiques han estat liquidats dins el termini reglamentari.

La Seguretat Social creditora recull el deute del mes de desembre.

1. Altres tributs :

No hi ha cap informació significativa en relació a d'altres tributs.

Lentitat té pendent de comprovació per les autoritats fiscals els quatre darrers exercicis dels principals impostos que li són d'aplicació.

14. INGRESSOS I DESPESES.

El desglossament de la partida 5 del compte de resultats "Aprovisionaments" és el següent :

	2016	2015
Compres de béns destinats a les activitats	201.546,59	207.021,04
Variació d'existències de béns destinats a les activitats	(1.287,70)	3.674,78
TOTAL	200.258,89	210.695,82

El desglossament de la partida 7 del compte de resultats "Despeses de personal" és el següent :

	2016	2015
Sous i salaris	110.603,76	110.738,84
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	9.044,49	12.362,33
Indemnitzacions		
Otros gastos sociales		
TOTAL	119.648,25	123.101,17

No existeixen vendes de béns ni prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris.

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

L'entitat no té cap bé ni dret que formi part de la dotació fundacional o del fons social ni vinculats directament al compliment de les finalitats pròpies.

16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

Les persones o entitats amb les quals s'han realitzat operacions vinculades es detallen a continuació:

Entitat	Naturalesa de la Entitat
ASSOC. CENTRE D' HIGIENE MENTAL "LES CORTS"	Associació sense ànim de lucre, objecte : prevenció i assistència mèdica, social i psicològica
FUNDACIÓ PRIVADA VOL	Fundació, objecte: assistència, defensa i protecció de persones amb trastorns mentals
FUNDACIÓ PRIVADA CENTRE D'HIGIENE MENTAL LES CORTS	Fundació, objecte : atenció, assistència, rehabilitació, inserció social, laboral i comunitària, i la docència i la investigació en el camp de la salut mental



A continuació es desglossen els saldos i les transaccions amb parts vinculades:

Saldos i transaccions realitzades amb la societat en l'exercici 2016	Entitats Vinculades
ACTIU CORRENT	
Deutors	0
Total	0
PASSIU NO CORRENT	
Préstec a Llarg Termini	30.000,00
Total	30.000,00
PASSIU CORRENT	
Deutes a curt termini	295.560,50
Total	295.560,50
INGRESSOS	
Vendes	0
Total	0

L'entitat no ha fet ninguna aportació a fons de pensions ni a ninguna altra prestació a llarg termini i tampoc s'han produït indemnitzacions per acomiadament de membres de l'Alta Direcció.

17. ALTRA INFORMACIÓ.

El nombre mig d'empleats durant l'exercici ha estat el següent:

Grup professional	2016		2015	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Metges, psicòlegs	1	0		1
Integradors socials	1		1	
Personal oficis diversos	4	2	5	2
TOTAL	6	2	6	3

No hi ha cap altre qüestió no inclosa en els apartats anteriors de la memòria i que ajudi a justificar el compliment de les finalitats estatutàries ni a determinar la posició financera de l'entitat.

18. INFORMACIÓ SEGMENTADA.

No procedeix informar de la distribució d'ingressos i despeses corresponents a la seva activitat ordinària de manera segmentada.

