

**FUNDACIÓ UNIÓ DE COOPERADORS DE MATARÓ PEL FOMENT DE L'ECONOMIA SOCIAL I
LA REHABILITACIÓ URBANA
MEMÒRIA A 31 DE DESEMBRE DE 2016**

1.- ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

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

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

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

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

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

La Fundació durant l'any 2016 ha desenvolupat les tasques definides en els seus estatuts. Principalment ha realitzat la promoció de l'economia social mitjançant la gestió i explotació dels immobles de la seva propietat, que formen part del patrimoni històric, així com la rehabilitació del patrimoni històric de la UNIÓ DE COOPERADORS.

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

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

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1.- Imatge fidel.

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

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

2.2.- Principis comptables.

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

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

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

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

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats al 31 de desembre de 2016, és possible que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, el que es portaria a terme, en el seu cas, de forma prospectiva.

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

2.4.- Comparació de la informació.

La Fundació presenta el balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria de l'exercici 2016, d'acord amb l'estructura fixada en el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, de manera que resulten comparables entre sí.

2.5.- Agrupació de partides.

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

2.6.- Elements recollits en diverses partides.

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

3.- Distribució de resultats.

La proposta d'aplicació de l'excedent corresponent a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016 és la següent

Concepte	Import
Base de repartiment	
Excedent de l'exercici	4.159,35
TOTAL	4.159,35
Aplicació a	
Excedents negatius d'exercicis anteriors.	4.159,35
TOTAL	4.159,35

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

4.1.- Immobilitzat intangible.

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

Analtzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2016 no correspon efectuar cap deteriorament dels mateixos.

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

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

4.2. Immobilitzat material

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.3.- Inversions immobiliàries

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.4. Arrendaments.

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

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

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

4.5.- INSTRUMENTS FINANCERS.

4.5.1.- Actius Financers.

Préstecs i partides a cobrar.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han de registrar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

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

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

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

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

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import de la pèrdua disminueixi per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, s'han de reconèixer com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

Classificació d'actius financers.

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

Baixa d'actius financers.

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

4.5.2.- Passius financers.

Dèbits i partides a pagar.

Els passius financers inclosos en aquesta categoria s'han de registrar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació rebuda més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

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

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

Classificació de passius financers.

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

Baixa de passius financers

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

4.6.- IMPOST SOBRE BENEFICIS.

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

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

4.7.- INGRESSOS I DESPESES.

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

4.8.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. Es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

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

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

4.9.- TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES.

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

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

Els moviments de l'any 2016 es mostren en el quadre següent:

Descripció	Saldo a		Saldo a
	31/12/2015	Altes	
Instal·lacions	85.554,84	0,00	85.554,84
Mobiliari	2.775,62	1.725,60	4.501,22
Equips per a processos d'informació	1.445,00	230,00	1.675,00
Altre immobilitzat material	650,00	6.450,00	7.100,00
Total immobilitzat brut	90.425,46	8.405,60	98.831,06
AA Instal·lacions	-5.455,12	-4.263,54	-9.718,66
AA mobiliari	-194,03	-350,42	-544,45
AA equips per a processos d'informació	-359,82	-570,00	-929,82
AA altre immobilitzat material	-194,84	-575,75	-770,59
Total amortització acumulada	-6.203,81	-5.759,71	-11.963,52
xTotal immobilitzat material net	84.221,65	2.645,89	86.867,54

Les altes de l'exercici 2016 corresponen a l'adquisició d'un equip videoprojector Sony, a un ordinador HP i a unes cortines.

Els moviments de l'exercici 2015 van ser els següents:

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

6.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

La composició d'aquest epígraf i els moviments durant l'exercici 2016 són els següents:

Descripció	Saldo a 31.12.15	Altes	Saldo a 31.12.16
Terreny Palmerola (a)	192.500,00		192.500,00
Solar Camí Ral 266, 1 Bx 3 (b)	174.708,81		174.708,81
Solar Local 5 Camí Ral 266 (c)	105.880,00		105.880,00
Solar Local 6 Camí Ral 266 (c)	50.919,39		50.919,39
Construcció Camí Ral 266 1, Bx 3 (b)	52.221,31		52.221,31
Construcció Local 5 Camí Ral 266 (c)	29.863,59		29.863,59
Construcció Local 6 Camí Ral 266(c)	14.361,88		14.361,88
Solar Local 2 PB Camí Ral 266 (d)	34.463,64		34.463,64
Solar Local Melendez Valdes (d)	53.829,59		53.829,59
Solar Local PB Cl. Rierot (d)	52.378,72		52.378,72
Construcció Local 2 PB Camí Ral 266 (d)	57.759,10		57.759,10
Construcció Local Melendez Valdes (d)	122.429,68		122.429,68
Construcció Local PB Cl. Rierot (d)	103.417,61		103.417,61
Total Inversions Immobiliàries brut	1.044.733,32	0,00	1.044.733,32
Amortització Acumulada Inversions Immobiliàries	-17.240,78	-11.401,60	-28.642,38
Total Inversions immobiliàries net	1.027.492,54	-11.401,60	1.016.090,94

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

- (a) Terreny anomenat "Palmerola". Aportació a la dotació inicial, formalitzada en escriptura pública l'1 de juliol de 2005. Aquest bé es va incorporar pel valor net comptable pel qual constava registrat en els comptes de PUMSA en el moment de l'aportació.
- (b) Finca "Can Xammar" ubicada al Camí Ral 266, 1 Baixos 3. Donació formalitzada en escriptura pública el 20 de desembre de 2010. Aquesta finca es va incorporar a l'actiu de la Fundació pel valor cadastral.
- (c) Finca "Can Xammar" ubicada al Camí Ral 266, locals 5 i 6. Donació formalitzada en escriptura pública el 21 de desembre de 2012. Aquestes finques es van incorporar a l'actiu de la Fundació pels valors següents:

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

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

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

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

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

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

Els moviments de l'any 2015 van ser els següents:

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

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

Immoble	Exercici 2016	Exercici 2015
Terreny "Palmerola"	19.128,12	19.128,12
Camí Ral 266, Local 5	6.024,00	7.228,80
Camí Ral 266, Local 6	2.510,00	3.012,00
Lloguer Sala Polivalent	2.077,00	2.369,84
Lloguer magatzem	400,00	0,00
Lloguer despatxos Cafè del Mar	4.748,92	0,00
Repercussió costos Bar "Cafè del Mar"	6.095,54	6.517,94
Total	40.983,58	38.256,70

7.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

Els moviments de l'any 2016 han estat els següents:

Descripció	Saldo a		Saldo a
	31/12/2015	Altes	
Dret d'ús "Cafè del Mar"	193.878,92	0,00	193.878,92
Aplicacions informàtiques	7.787,25	0,00	7.787,25
Total immobilitzat intangible brut	201.666,17	0,00	201.666,17
Amortització dret d'ús "Cafè del Mar"	-4.796,97	-3.877,58	-8.674,55
Amortització Acumulada Aplic. Informàtiques	-2.327,44	-1.091,44	-3.418,88
Total amortització Acumulada	-7.124,41	-4.969,02	-12.093,43
Total immobilitzat intangible net	194.541,76	-4.969,02	189.572,74

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

En la mateixa data es va formalitzar un conveni amb la Cooperativa Unió de Cooperadors de Mataró per a la gestió del bar ubicat a l'edifici indicat, per un termini de 5 anys, prorrogables 5 anys més. El punt tercer del conveni estableix un cànon a partir del tercer any del contracte, en la quantia que s'indica en el mateix. Per les despeses de subministres s'han repercutit al titular del Bar 6.095,54 euros (6.517,94 euros en 2014).

Els moviments de l'any 2015 van estar els següents:

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

8.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR.

8.1.- Arrendaments operatius.

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

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

9.- ACTIUS FINANCERS.

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

Categoria	Instruments de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Préstecs i partides a cobrar			1.730,89	1.730,89	1.730,89	1.730,89
Actius disponibles per la venda						
- Valorats a cost	1.000,00	1.000,00			1.000,00	1.000,00
Total	1.000,00	1.000,00	1.730,89	1.730,89	2.730,89	2.730,89

Els préstecs i partides a cobrar es detallen a continuació:

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

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

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

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Préstecs i partides a cobrar	59.051,86	25.088,15	59.051,86	25.088,15
Total	59.051,86	25.088,15	59.051,86	25.088,15

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

Tercer	Saldo a 31.12.16	Saldo a 31.12.15
Ajuntament de Mataró	217,80	0,00
Ajuntament de Mataró. Aportació 2016	43.946,64	0,00
PUMSA	1.928,75	1.928,75
L'ARIET, SCCL	6.618,10	6.596,68
Iniciativa per Catalunya	145,20	145,20
GRUPO NAIBOA 2016, S.L.	1.698,84	0,00
Crida per Sabadell	159,72	0,00
Altres	1.006,72	11.749,96
Factures pendents d'emetre	0,00	1.337,47
Bestretes creditors	3.330,09	3.330,09
Altres Deutors	0,00	0,00
Total	59.051,86	25.088,15

El saldo deutor de l'Ajuntament de Mataró corresponent a l'aportació de 2016 s'inclou en l'actiu corrent, dintre de l'epígraf "Altres crèdits amb Administracions Públiques".

El moviment de la partida del balanç "Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis" de l'any 2016 es mostra a continuació:

Concepte	Saldo a 31.12.2015	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.16
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	21.758,06	50.174,74	60.157,67	11.775,13
Total	21.758,06	50.174,74	60.157,67	11.775,13

El moviment de l'any 2015 va ser el següent:

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

10.- PASSIUS FINANCERS.

10.1. Passius financers a llarg termini.

Categoria	Derivats i altres		Total	
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
Dèbits i partides a pagar	26.810,92	12.024,51	26.810,92	12.024,51
Total passius financers a llarg termini	26.810,92	12.024,51	26.810,92	12.024,51

El dèbits i partides a pagar es detallen a continuació:

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

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

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

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

A 31 de desembre de 2016, el deute amb l'Ajuntament és de 25.110,92 euros, corresponent a la justificació d'inversions realitzada per la Fundació.

10.2. Passius financers a curt termini.

Categoria	Derivats i altres		Total	
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
Dèbits i partides a pagar	9.690,99	105.645,89	9.690,99	105.645,89
Total passius financers a curt termini	9.690,99	105.645,89	9.690,99	105.645,89

11.- FONS PROPIS.

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

Partida	Saldo a 31.12.15	Altes	Baixes	Distribució del resultat	Saldo a 31.12.16
Fons Dotacional	1.092.593,32	0,00	0,00	0,00	1.092.593,32
Romanent	54.051,37	0,00	0,00	-12.814,22	41.237,15
Resultat	-12.814,22	4.159,35	0,00	12.814,22	4.159,35
Total	1.133.830,47	4.159,35	0,00	0,00	1.137.989,82

En l'exercici 2015 els moviments van ser els següents:

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

12.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

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

Concepte	Saldo a 31.12.16	Saldo a 31.12.15
Subvenció d'exploració imputades directament a resultats	43.946,64	9.269,87
- Subvenció Ajuntament de Mataró	43.946,64	9.269,87
Donacions traspasades a resultats	3.877,58	3.877,58
Total	47.824,22	13.147,45

Subvenció Ajuntament de Mataró

Subvenció atorgada durant l'exercici 2016 destinada a cobrir el dèficit d'exploració de la Fundació per un import de 43.946,64 euros (9.269,87 euros en 2015).

Donacions traspasades a resultats de l'exercici

Els saldos i moviments de l'any 2016 i l'origen de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el Balanç es mostren en els següents quadres:

Descripció	Saldo a 31.12.15	Altes	Traspàs a resultats	Saldo a 31.12.16
Dret d'ús "Cafè del Mar"	189.081,95	0,00	-3.877,58	185.204,37
Total Subvencions, donacions i llegats rebuts	189.081,95	0,00	-3.877,58	185.204,37

En l'any 2015 van ser els següents:

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

El dret d'ús sobre l'edifici anomenat "Cafè del Mar", situat a l'Avinguda del Maresme 269, de Mataró va ser atorgat pel Ple de l'Ajuntament de Mataró de data 8 de maig de 2014, per un termini de 50 anys i es va formalitzar en data 30 de setembre de 2014. Aquest dret d'ús està registrat com a immobilitzat intangible (nota 7). Es traspasa a resultats de l'exercici de forma lineal durant el termini del dret d'ús.

13.- SITUACIÓ FISCAL.

13.1. Impost sobre beneficis.

La Fundació està acollida al Règim Fiscal d'entitats sense finalitat lucrativa (Llei 49/2002). Totes les rendes obtingudes en l'exercici 2016 estan exemptes de l'impost. Per això la base imposable es zero.

13.2. Saldos amb Hisenda Pública.

S'indiquen en el quadre següent:

Concepte	2016		2.015,00	
	Actiu	Passiu	Actiu	Passiu
H.P. Deutora per Iva	2.446,99		6.034,24	
H.P. Creditora per conc.fiscals		2.343,33		493,80
Total	2.446,99	2.343,33	6.034,24	493,80

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

Com s'indica a la nota 9.2, el saldo deutor de l'Ajuntament de Mataró corresponent a l'aportació de 2016 s'inclou en l'actiu corrent, dintre de l'epígraf "Altres crèdits amb Administracions Públiques".

14.- INGRESSOS I DESPESES.

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

No hi ha despeses derivades del funcionament dels Òrgans de govern de la Fundació durant els anys 2016 i 2015.

14.2 Ajuts concedits i altres despeses.

En l'exercici 2016 s'han concedit ajuts per import de 1.500 euros (0 euros en 2015).

14.3. Aprovisionaments.

No hi ha moviment a aquesta partida.

14.4. Despeses de personal.

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

Partida	Exercici 2016	Exercici 2015
Sous i salaris	10.820,10	3.398,31
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	3.517,08	1.406,92
Indemnització	0,00	1.935,49
TOTAL	14.337,18	6.740,72

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

CURT TERMINI	Crèdits, Derivats i Altres	TOTAL
Pèrdua per deteriorament a l'inici de l'exercici 2016	1.077,09	1.077,09
(+) Correcció valorativa per deteriorament	0,00	0,00
Pèrdua per deteriorament al final de l'exercici 2016	1.077,09	1.077,09

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

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

14.7. Transaccions amb l'Ajuntament de Mataró.

Descripció	Euros	
Ajut de Caixa inversions i despeses inicials	90.000,00	a)
Subvenció a l'explotació	43.946,64	b)
Ingressos per serveis	180,00	c)

- a) A 31 de desembre de 2016, el saldo disposat és de 25.110,92 euros. S'explica a la nota 10.1 d'aquesta memòria.
- b) S'explica a la nota 12 de la memòria.

- c) Lloguer d'espais a l'Ajuntament (2 sales) per tal de portar a terme la Jornada participativa de la gent gran el dia 29 de novembre de 2016 i per la sessió plenària de Joventut al desembre de 2016.

14.8. Transaccions amb PUMSA.

Durant l'any 2016 es van facturar ingressos a PUMSA per import de 19.128,12 euros, més IVA, en concepte de lloguer del terreny del c/Palmerola (mateix import 2015).

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

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

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

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

A fi de donar compliment al que disposen els punts a i b de l'article 3.1 del Reial Decret 1.270/2003, de 10 d'octubre, pel que s'aprova el Reglament per a l'aplicació del règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge, en el quadre següent es presenta un detall de les rendes obtingudes per la Fundació durant l'exercici de 2016, les quals estan exemptes i detallant, en cada cas, la corresponent composició d'ingressos i despeses:

Descripció	Article llet 49/2002	Ingressos Associats	Despeses Associades
Subvencions	6.1º c)	47.824,22	38.209,97
Ingressos patrimoni immobiliari	6.2º	39.732,34	45.187,24
	Total	87.556,56	83.397,21

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

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

Concepte	Euros
-Total ingressos de l'exercici 2016	87.556,56
-Menys: Ingressos extraordinaris per alienació de béns i drets de la dotació que mantenen el caràcter de dotació	0,00
-Menys: despeses necessàries per a l'obtenció d'ingressos	33.842,68
= Base del Càlcul 70%	53.713,88
Càlcul del 70%	37.599,71
Despeses de l'exercici en compliment de les activitats fundacionals	49.554,53
Mínim a aplicar	37.599,71

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

2016	Despeses Necessàries	Despeses Fundacionals
Arrendaments (comptador)	0,00	0,00
Reparació i conservació	0,00	10.666,92
Serveis professionals	14.856,92	0,00
Primes assegurances	1.638,92	0,00
Serveis bancaris	260,96	0,00
Publicitat	910,75	0,00
Subministrament	9.840,32	0,00
Altres serveis	6.129,56	0,00
Altres tributs	0,00	920,10
Personal	0,00	14.337,18
Perd. Det. Cred. Clal.	0,00	0,00
Despeses financeres	93,28	0,00
Despeses extraordinàries	111,97	0,00
Ajuts		1.500,00
Amortització	0,00	22.130,33
TOTAL	33.842,68	49.554,53

A 31 de desembre no hi ha ingressos i rendes d'exercicis anteriors pendents de destinar a finalitats de la fundació.

15.4.- Retribucions als membres del patronat
(art. 3.1.d del Reial Decret 1.270/2003)

Durant l'exercici de 2016, la Fundació no ha satisfet als membres del patronat, cap tipus de retribució, dinerària o en espècie, ni en concepte de reembossament de les despeses que els hagi suposat el desenvolupament de les seves funcions, ni en concepte de remuneració per serveis prestats a l'entitat diferents als propis de llurs funcions.

15.5.- Participació en societats mercantils.
(art. 3.1.e del Reial Decret 1.270/2003)

La Fundació no té participacions en cap societat mercantil.

15.6.- Retribucions per participació en òrgans d'administració.
(art. 3.1.f del Reial Decret 1.270/2003)

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

15.7.- Convenis de col·laboració empresarial
(art. 3.1.g del Reial Decret 1.270/2003)

Durant l'exercici de 2016, la Fundació no ha subscrit cap conveni de col·laboració empresarial dels que es regulen en l'article 25 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.

15.8.- Activitats prioritàries de mecenatge.
(art. 3.1.h del Reial Decret 1.270/2003)

Durant l'exercici de 2016, la Fundació no ha realitzat cap tipus d'activitat considerada de mecenatge prioritari, als efectes del que disposa l'article 22 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.

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

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

16.- FETS POSTERIORS AL TANCAMENT.

Fins a la data d'emissió dels comptes anuals de l'exercici 2016, no s'ha produït cap esdeveniment que pugi modificar els comptes anuals.

17.- ALTRE INFORMACIÓ.

17.1. -Nombre mitjà de persones ocupades.

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

Categoria	Exercici 2016		Exercici 2015	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Direcció	1	0	0,09	0
Total	1	0	0,09	0

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

Els membres del Patronat no perceben cap mena de remuneració pel seu càrrec. Al 31 de desembre de 2016 no hi ha acomptes concedits a membres del Patronat.

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

En data 21 de gener de 2016 s'acorda la renovació del Patronat nomenant i acceptant els nous patrons següents:

President: David Bote (Alcalde de Mataró)

Vicepresidenta: Anna Huertos (Presidenta Unió de Cooperadors de Mataró)

Secretari: Bernat Estaragués (Unió de Cooperadors de Mataró)

Vocals (per ordre alfabètic):

Agàpit Borràs (Unió de Cooperadors de Mataró)
Gràcia Busqué (Unió de Cooperadors de Mataró)
Núria Calpe (regidora amb responsabilitats d'Urbanisme)
Xavier Caravaca (Grup Municipal C's)
Roc Font (Unió de Cooperadors de Mataró)
Dolors Guillén (regidora amb responsabilitats de Promoció Econòmica)
Joan Lluís Jornet (Unió de Cooperadors de Mataró)
Joan Jubany (Grup Municipal CUP-PA)
Blai Linsdtröm (Unió de Cooperadors de Mataró)
José Manuel López (Grup Municipal PP)
Mònica Lora (Grup Municipal PxC)
Maria Carme Maltas (Grup Municipal PSC-CP)
Montse Morón (Grup Municipal VOLEMataró)
Sílvia Morón (Unió de Cooperadors de Mataró)
Daniel Peran (Unió de Cooperadors de Mataró)
Anna Salicrú (Grup Municipal ERC-MES-AM)
Xavier Vilert (Unió de Cooperadors de Mataró)
Francesc Villà (Grup Municipal ICV-EUIA-E)

Al llarg de l'any 2016, s'han produït dos nous canvis en el Patronat:

María José González substitueix Xavier Caravaca com a representant del Grup Municipal de C's (nomenament aprovat en el Ple municipal de l'Ajuntament de Mataró del dia 7 d'abril de 2016)

Carme Polvillo substitueix Joan Jubany com a representant del Grup Municipal de la CUP-PA (nomenament aprovat en el Ple municipal de l'Ajuntament de Mataró del dia 7 de juliol de 2016).

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

No hi ha operacions específiques autoritzades pel Protectorat.

17.4.-Honoraris d'auditoria.

Els honoraris meritats per Faura-Casas Auditors Consultors, S.L. pels serveis d'auditoria de comptes en relació a l'exercici 2016 van ascendir a 3.045 euros (2.900 euros al 2015).

18. -INFORMACIÓ SEGMENTADA.

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

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

18.2.- Xifra de negocis per mercat geogràfic.

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

A Mataró, 27 de juny de 2017.

EL PRESIDENT


EL SECRETARI
