

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.

**MEMORIA ABREUJADA
(adjunt Informe d'auditoria)**

31 de desembre de 2016

AUDIT 7

Ronda Sant Pere 19-21, 5è., 5èna.
08010 Barcelona
T. 93.318.40.31
F. 93.302.69.14

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS ABREUJATS

Als socis de Taller Jeroni de Moragas, S.C.C.L.

Informe sobre els comptes anuals abreujats

Hem auditat els comptes anuals abreujats adjunts de Taller Jeroni de Moragas, S.C.C.L., que comprenen el balanç de situació abreujat a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat abreujat de canvis en el patrimoni net i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat a l'esmentada data.

Responsabilitat del Consell Rector en relació amb els comptes anuals abreujats

El Consell Rector és el responsable de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de Taller Jeroni de Moragas, S.C.C.L., de conformitat amb el marc normatiu de informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica amb la nota 2 de la memòria abreujada adjunta, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals abreujats lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat del auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals abreujats adjunts basada en la nostra auditoria. Hem efectuat la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de la auditoria de comptes vigent a Espanya. L'esmentada normativa exigeix que complim els requisits d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria amb la finalitat d'obtenir una seguretat raonable de que els comptes anuals abreujats estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació dels procediments d'obtenció d'evidència de les quantitats i la informació facilitada en l'auditoria de comptes anuals abreujats. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, incloent-hi l'avaluació dels riscos d'incorrecció material en els estats financers, per frau o error. Per aquelles avaluacions de riscos, l'auditor té en compte el control intern corresponent a la formulació dels comptes anuals abreujats de l'entitat, per tal de dissenyar procediments d'auditoria que són apropiats depenent de les circumstàncies i no per tal d'expressar una opinió sobre l'efectivitat del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou avaluar l'adequació de les polítiques de comptabilitat aplicada i la raonabilitat d'estimacions de comptabilitat de gestió, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals abreujats, pres en conjunt.

AUDIT 7

Ronda Sant Pere 19-21, 5è., 5èna.
08010 Barcelona
T. 93.318.40.31
F. 93.302.69.14

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

Fonament de la opinió amb excepcions

La Cooperativa inclou com a periodificació de pagues dins de l'apartat de remuneracions pendents de pagament, la quantitat de 173.653 euros. Segons les nostres estimacions, la xifra per aquest concepte seria de 37.186 euros. En conseqüència, segons el nostre criteri, els fons propis de l'exercici haurien d'augmentar-se en 136.467 euros.

Opinió amb excepcions

En la nostra opinió, excepte pels efectes dels fets descrits en el paràgraf "Fonament de la opinió amb excepcions", els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de Taller Jeroni de Moragas, S.C.C.L. a 31 de desembre de 2016, així com dels resultats de les seves operacions i dels de canvis en el patrimoni net corresponents a l'exercici anual finalitzat a l'esmentada data, de conformitat amb el marc normatiu de informació financera que resulti d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Paràgraf d'èmfasi

Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, volem fer esment que tal i com s'indica en la Nota 18 de la memòria abreujada adjunta, Taller Jeroni de Moragas, S.C.C.L. està renegociant a data d'aquest informe, el contracte de prestacions de serveis amb la entitat vinculada Estel, S.C.C.L. entre els que s'inclouen la cessió del local del taller on porten a terme la seva activitat, esperant que s'arribi a un acord mutu satisfactori entre ambdues parts.

Audit.set, S.L.P.
Inscrita en el ROAC amb el n. S-1522

Manuel Tell Sauret
20 d'abril de 2017

Audit.Set, S.L.P. B-63084438

Inscrita en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes amb el número S-1522

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.

Balanç de situació dels exercicis anuals finalitzats a 31 de desembre

(xifres expressades en unitats d'euro)

ACTIU	Nota memòria	2016	2015	PATRIMONI NET I PASSIU	Nota memòria	2016	2015
ACTIU NO CORRENT		47.091	56.974	PATRIMONI NET		170.429	172.327
Immobilitzat intangible	(5)	2.169	4.144	Fons propis	(10)	130.692	116.062
Immobilitzat material	(6)	34.347	48.949	Capital cooperatiu subscrit		12.020	12.020
Inversions financeres a llarg termini	(7)	10.357	9.483	Fons de reserva obligatori		1.564	1.564
Actius per impost diferit	(17)	218	4.398	Altres reserves		3.422	43.186
				Resultats d'exercicis anteriors		(944)	(3.625)
				Altres aportacions de socis		100.000	60.236
				Excedent cooperatiu		14.630	2.681
				Subvencions, donacions i llegats rebuts	(11)	39.737	56.265
				PASSIU NO CORRENT		24.924	64.079
				Fons d'educació, formació i promoció, llarg termini	(12)	2.626	946
				Deutes a llarg termini	(15)	22.298	63.133
				Deutes amb entitat de crèdit		10.480	46.583
				Deutes a llarg termini amb característiques especials		10.481	15.213
				Altres deutes		1.337	1.337
ACTIU CORRENT		660.990	614.393	PASSIU CORRENT		512.728	444.961
Existències		3.716	3.008	Deutes a curt termini	(15)	72.218	114.406
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	(8)	371.494	461.725	Deutes amb entitat de crèdit		33.731	78.919
Clients per vendes i prestacions de serveis		159.880	165.470	Deutes transformables en subvencions		38.487	35.487
Altres deutors		211.614	296.255	Creditors comercials i altres comptes a pagar		440.510	330.555
Periodificació d'actius		2.230		Proveïdors		60.308	40.055
				Altres creditors	(17)	380.202	290.500
Efectiu i altres actius líquids equivalents	(9)	283.550	149.660	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		708.081	681.367
TOTAL ACTIU		708.081	681.367				

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.

Compte de pèrdues i guanys dels exercicis anuals finalitzats a 31 de desembre

(xifres expressades en unitats d'euro)

	<u>Nota memòria</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Import net de la xifra de negoci	(16)	675.553	696.388
Variació d'existències		1.400	(1.707)
Aprovisionaments	(16)	(266.497)	(244.213)
Altres ingressos d'explotació	(16)	1.368.979	1.347.995
Despeses de personal	(16)	(1.507.023)	(1.503.272)
Altres despeses d'explotació	(16)	(228.495)	(272.909)
Amortització de l'immobilitzat		(16.578)	(27.995)
Imputació de subvencions de immobilitzat no financer	(11)	16.528	16.528
Altres resultats		(18.805)	3.929
Dotació al fons d'educació, formació i promoció		(2.090)	(383)
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		22.972	14.361
Ingressos financers		243	
Despeses financeres		(4.405)	(10.914)
RESULTAT FINANCER		(4.162)	(10.914)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		18.810	3.447
Impost sobre beneficis		(4.180)	(766)
RESULTAT DE L'EXERCICI		14.630	2.681
EXCEDENT DE LA COOPERATIVA	(3)	14.630	2.681

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.

Estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici anual finalitzat a 31 de desembre

(xifres expressades en unitats d'euro)

	Nota memòria	2016	2015
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys		<u>14.630</u>	<u>2.681</u>
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. Per valoració instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos / despeses			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos			
V. Efecte impositiu			
B) Total ingressos i despeses imputables directament en el patrimoni net (I + II + III + IV)			
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VI. Per valoració instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos / despeses			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		(16.528)	(16.528)
IX. Efecte impositiu			
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI +VII + VIII + IX)		(16.528)	(16.528)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		<u>(1.898)</u>	<u>(13.847)</u>

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.

Estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici anual finalitzat a 31 de desembre

(xifres expressades en unitats d'euro)

	CAPITAL SUBSCRIT	APORTACIONS SOCIS	FONS DE RESERVA OBLIGATORI	RESERVES VOLUNTÀRIES	RESULTATS DE EXERCICIS ANTERIORS	EXCEDENT DE LA COOPERATIVA	SUBVNECIONS, DONACIONS I LEGATS	TOTAL
SALDO A 31/12/14	12.020	60.236	1.564	39.186	(7.417)	3.792	72.793	182.174
I. Ajustos per canvis de criteri de l'exercici i anteriors								
II. Ajustos per errades de l'exercici i anteriors								
SALDO A 01/01/15	12.020	60.236	1.564	39.186	(7.417)	3.792	72.793	182.174
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys						2.681		2.681
II. Ingressos i despeses reconeguts en patrimoni net								
1 Ingressos fiscals a distribuir en varis exercicis								
2 Altres ingressos fiscals reconeguts en el patrimoni net							(16.528)	(16.528)
III. Operacions amb socis o propietaris								
1 Augments de capital				4.000				4.000
2 (-) reduccions de capital								
3 Altres operacions amb socis propietaris								
IV. Altres variacions del patrimoni net: Distribució del resultat					3.792	(3.792)		
SALDO A 31/12/15	12.020	60.236	1.564	43.186	(3.625)	2.681	56.265	172.327
I. Ajustos per canvis de criteri de l'exercici i anteriors								
II. Ajustos per errades de l'exercici i anteriors								
SALDO A 01/01/16	12.020	60.236	1.564	43.186	(3.625)	2.681	56.265	172.327
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys						14.630		14.630
II. Ingressos i despeses reconeguts en patrimoni net								
1 Ingressos fiscals a distribuir en varis exercicis								
2 Altres ingressos fiscals reconeguts en el patrimoni net							(16.528)	(16.528)
III. Operacions amb socis o propietaris								
1 Augments de capital		39.764						39.764
2 (-) reduccions de capital				(39.764)				(39.764)
3 Altres operacions amb socis propietaris								
IV. Altres variacions del patrimoni net: Distribució del resultat					2.681	(2.681)		
SALDO A 31/12/16	12.020	100.000	1.564	3.422	(944)	14.630	39.737	170.429

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.

Memòria abreujada

31 de desembre de 2016

(1) Naturalesa i Activitats Principals

Taller Jeroni de Moragas, S.C.C.L. (d'aquí en endavant Cooperativa) fins 1995 amb el nom de Taller Ocupacional Jeroni de Moragas, S.C.C.L., fou constituïda el 7 de març de 1980, com a cooperativa de treball associat per a l'atenció a persones amb discapacitat i com entitat sense afany de lucre, i està subjecta als principis i disposicions de la Llei 18/2002 de 5 de juliol de Cooperatives de Catalunya. La Cooperativa figura inscrita al Registre General de Cooperatives del Departament de Treball de la Generalitat de Catalunya el dia 14 de juliol de 1980, en el full B 104, inscripció primera.

Els estatuts foren modificats i adaptats a la Llei 18/2002 de Cooperatives de Catalunya, e inscrits al Registre General de Cooperatives del Departament de Treball de la Generalitat de Catalunya el 27 de març de 2006, en el full BN1039 i amb el nº 1017 des de desembre de 2009.

L'objecte social de la Cooperativa és l'atenció a les persones adultes amb disminució, així com la integració social i laboral en els aspectes de vivenda, esport i jardineria.

L'entitat té domicili social i fiscal al carrer Villadelprat, 79 Sant Cugat del Vallès.

(2) Bases de Presentació

a.- Imatge fidel

El Consell Rector de la Cooperativa ha formulat els comptes anuals de l'exercici a partir dels registres comptables de la Cooperativa a 31 de desembre de 2016 i en elles s'han aplicat els principis comptables i criteris de valoració recollits al Reial Decret 1514/2007, pel qual s'aprova el Pla General Comptable, i a l'Ordre EHA 3360/2010, de 21 de desembre, pel que s'aproven les normes sobre aspectes comptables de les societats cooperatives i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Cooperativa.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per a mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable, ni s'han produït diferències significatives entre els criteris comptables aplicats en l'exercici anterior i l'actual.

Els comptes anuals adjunts es sotmetran a l'aprovació per l'Assemblea General Ordinària de Socis. El Consell Rector de la Cooperativa estima que els comptes anuals de la Cooperativa seran aprovades sense variacions significatives.

b.- Principis comptables

El balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, els actius i passius financers i la memòria corresponents han estat preparats a partir dels registres auxiliars de comptabilitat pendents d' aprovació per l'Assemblea General Ordinària de Socis i inclouen certes reclassificacions amb l'objecte d'adequar la seva presentació als principis i normes comptables generalment acceptats.

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

La Cooperativa ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

d.- Comparació de la informació

Els comptes anuals presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys i l'estat de canvis en el patrimoni net, a mes de les xifres de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2016, les corresponents a l'exercici anterior aprovades a l'Assemblea General Ordinària de Socis del 30 de juny de 2016.

Les xifres contingudes en els documents que componen aquests comptes anuals, estan expressades en unitats d'euro, excepte indicació explícita del cas contrari .

e.- Elements recollits en diverses partides

No es presenten elements patrimonials registrats en dos o més partides del balanç.

f.- Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat en l'exercici, ajustaments als comptes anuals de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2016 per canvis de criteris comptables.

g.- Correcció d'errors

Els comptes anuals de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2016 no inclouen ajustaments realitzats com a conseqüència d'errors detectats en l'exercici.

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2016

(3) Distribució de Resultats

La proposta dels membres del Consell Rector de la Cooperativa per l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2015 a l'Assemblea serà la següent:

<u>Base de repartiment</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo del compte de pèrdues i guanys	<u>14.630</u>	<u>2.681</u>
<u>Aplicació</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Fons de Reserva Obligatori	6.270	-
Altres reserves	7.416	-
A compensació de pèrdues d'exercicis anteriors	<u>944</u>	<u>2.681</u>
	<u>14.630</u>	<u>2.681</u>

La proposta dels membres del Consell Rector de la Cooperativa per l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2015 a l'Assemblea serà la següent:

<u>Base de repartiment</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo del compte de pèrdues i guanys	<u>2.681</u>	<u>3.792</u>
<u>Aplicació</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
A compensació de pèrdues d'exercicis anteriors	<u>2.681</u>	<u>3.792</u>

La totalitat dels resultats de l'exercici són resultats cooperatius.

(4) Normes de Registre i Valoració Aplicades

Els estats financers adjunts han estat preparats d'acord amb les normes de registre i valoració contingudes en el Pla General de Comptabilitat. Les principals són les següents:

a.- Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible que recull les aplicacions informàtiques es valora inicialment pel seu cost d'adquisició, o el cost directe de producció aplicat i es presenta net de la seva corresponent amortització acumulada. La dotació a l'amortització es calcula durant un període lineal de cinc anys.

Les despeses de manteniment i reparacions de l'immobilitzat intangible que no millorin la seva utilització o prolonguin la vida útil, es carreguen en el compte de pèrdues i guanys en el moment en que s'incorren.

b.- Immobilitzat material

L'immobilitzat material es presenta per el seu valor de cost d'adquisició deduïdes les amortitzacions acumulades corresponents, i recull bàsicament maquinària, mobiliari, equips per processos d'informació i elements de transport.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza sobre els valors de cost seguint el mètode lineal i es calcula en funció de la vida útil estimada següent:

	Anys de vida útil
Maquinària	10
Altres instal.lacions	10
Mobiliari	6,66 - 10
Equips informàtics	3 - 5
Elements de transport	6,66

Les despeses de manteniment i reparacions de l'immobilitzat material que no millorin la seva utilització o prolonguin la vida útil, es carreguen en el compte de pèrdues i guanys en el moment en que s'incorren.

c. Instruments financers.

La cooperativa té registrades en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o/a un instrument de patrimoni en una altra empresa. Es consideren, per tant instruments financers, els següents:

i. Actius financers

Els préstecs i altres comptes a cobrar es registren al seu cost amortitzat.

Dintre d'efectiu i altres mitjans líquids equivalents es registra l'efectiu en caixa, bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables en caixa i que no tenen risc de canvis en el seu valor.

La Cooperativa registra les corresponents provisions per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pel qual es troben registrades.

ii. Passius financers

Els préstecs, obligacions i similars es registren inicialment per l'import rebut, net de costos incorreguts en la transacció. Les despeses financeres, incloses les primes pagades en la liquidació o el reembossament i els costos de transacció, es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys segons el criteri utilitzat, el mètode d'interès efectiu.

Els comptes a pagar es registren inicialment al seu cost de mercat i posteriorment són valorades al cost amortitzat utilitzant el mètode de la taxa d'interès.

d.- Classificació entre curt i llarg termini

En el balanç de situació adjunt, en general, els crèdits i deutes amb venciment inferior a dotze mesos es classifiquen a curt termini i a llarg termini en cas d'excedir a l'esmentat període.

e.- Indemnitzacions per acomiadament

Excepte per causa justificada, les cooperatives venen obligades a indemnitzar als seus treballadors quan finalitzen els seus serveis.

Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal de treball i atès que no reben indemnitzacions aquells treballadors que es jubilen o cessen voluntàriament en els seus serveis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen es comptabilitzen en el moment del pagament .

f- Impost sobre societats

La despesa per Impost sobre Societats de cada exercici es calcula sobre el benefici econòmic corregit per les diferències de naturalesa permanent amb els criteris fiscals i tenint en compte les bonificacions i deduccions aplicables al tipus impositiu aplicable a les Cooperatives.

L'efecte impositiu de les diferències de caràcter temporal s'inclouen, en el seu cas, en les corresponents partides d'impostos anticipats o diferits del balanç de situació.

Els actius i passius per impostos diferits, procedeixen de les diferències temporàries definides com els imports que es preveuen pagadors o recuperables en el futur i que deriven de la diferència entre el valor en llibres dels actius i passius i la seva base fiscal.

Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporària el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

g.-Subvencions en capital

Les subvencions de capital no reintegrables es valoren en el patrimoni net del balanç de situació per l'import original concedit, i s'imputen a resultats seguint el mètode lineal, durant un període de temps equivalent a la vida útil dels elements de l'immobilitzat finançats amb aquestes subvencions.

h.- Ingressos i despeses

En general els ingressos i despeses es classifiquen seguint el principi de la data del fet, és a dir, quan es produeixen uns i es coneixen els altres, excepte les despeses de publicitat en catàlegs i altres elements relacionats que es periodifiquen en funció de la duració estimada dels mateixos.

i.-Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre empreses del mateix grup, amb independència del grau de vinculació, es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzin es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb el previst en les normes particulars per als comptes que correspongui.

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2016

(5) Immobilitzat intangible

El detall i moviment del immobilitzat intangible a 31 de desembre de 2016, en unitats d'euro, és el següent:

<u>Cost</u>	<u>Aplicacions informàtiques</u>	<u>Total</u>
Saldo al inici del exercici	36.732	36.732
(+) Altes	=	=
Saldo al final del exercici	36.732	36.732
Amortització acumulada		
Saldo al inici del exercici	(32.588)	(32.588)
(+) Dotació a l'amortització	<u>(1.975)</u>	<u>(1.975)</u>
Saldo al final del exercici	(34.563)	(34.563)
Valor net comptable a 31/12/16	<u>2.169</u>	<u>2.169</u>

El detall i moviment del immobilitzat intangible a 31 de desembre de 2015, en unitats d'euro, és el següent:

<u>Cost</u>	<u>Aplicacions informàtiques</u>	<u>Total</u>
Saldo al inici del exercici	36.732	36.732
(+) Altes	=	=
Saldo al final del exercici	36.732	36.732
Amortització acumulada		
Saldo al inici del exercici	(33.188)	(33.188)
(+) Dotació a l'amortització	<u>600</u>	<u>600</u>
Saldo al final del exercici	(32.588)	(32.588)
Valor net comptable a 31/12/15	<u>4.144</u>	<u>4.144</u>

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2016

(6) Immobilitzat material

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2016, expressat en unitats d'euro és el següent:

<u>Cost</u>	<u>Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material</u>	<u>Total</u>
Saldo al inici del exercici	522.804	522.804
Altes/Baixes	=	=
Saldo al final del exercici	522.804	522.804
<u>Amortització acumulada</u>		
Saldo al inici del exercici	(473.855)	(473.855)
Dotació de l'exercici	<u>(14.602)</u>	<u>(14.602)</u>
Saldo al final del exercici	(488.457)	(488.457)
Valor comptable a 31 de desembre de 2016	<u>34.347</u>	<u>34.347</u>

L'import dels elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2016, ascendeix a 259.613 euros i correspon en la seva totalitat a instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material.

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2015, expressat en unitats d'euro és el següent:

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2016

<u>Cost</u>	<u>Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material</u>	<u>Total</u>
Saldo al inici del exercici	524.004	524.004
Altes/Baixes	<u>(1.200)</u>	<u>(1.200)</u>
Saldo al final del exercici	522.804	522.804
<u>Amortització acumulada</u>		
Saldo al inici del exercici	(445.860)	(445.860)
Dotació de l'exercici	<u>(27.995)</u>	<u>(27.995)</u>
Saldo al final del exercici	(473.855)	(473.855)
Valor comptable a 31 de desembre de 2015	<u>48.949</u>	<u>48.949</u>

L'import dels elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2015, ascendeix a 259.613 euros i correspon en la seva totalitat a instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material.

(7) Inversions financeres a llarg termini

El detall de les inversions financeres a llarg termini a 31 de desembre, expressat en unitats d'euro, és el següent:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inversions financeres en Instruments de patrimoni		
Aposta, S.C.C.L.	3.000	3.000
Coop 57, S.C.C.L.	2.685	2.685
Oinarri SGR	<u>3.005</u>	<u>3.005</u>
	<u>8.690</u>	<u>8.690</u>

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2016

Inversions financeres a llarg termini		
Fiança Reflex	1.270	-
Fiança C. Vallseca	<u>397</u>	<u>793</u>
	<u>1.667</u>	<u>793</u>

El detall de les inversions financeres a llarg termini a 31 de desembre, expressat en unitats d'euro, és el següent:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inversions financeres en Instruments de patrimoni		
Aposta, S.C.C.L.	3.000	3.000
Coop 57, S.C.C.L.	2.685	2.260
Oinarri SGR	<u>3.005</u>	<u>3.005</u>
	<u>8.690</u>	<u>8.265</u>

Inversions financeres a llarg termini		
Fiança C. Vallseca	<u>793</u>	<u>793</u>
	<u>793</u>	<u>793</u>

(8) Deutors comercials i altres comptes a cobrar

El detall d'aquest epígraf, expressat en unitats d'euro és el següent:

	Saldo al <u>2016</u>	Saldo al <u>2015</u>
Clients per vendes i prestacions de serveis	159.880	165.470
Deutors per serveis diversos	16.203	21.030
Deutors per subvencions de la Generalitat de Catalunya	<u>195.411</u>	<u>275.225</u>
Total	<u>371.494</u>	<u>461.725</u>

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2016

El detall d'aquest epígraf, expressat en unitats d'euro és el següent:

	Saldo al <u>2015</u>	Saldo al <u>2014</u>
Clients per vendes i prestacions de serveis	165.470	198.687
Deutors per serveis diversos	21.030	59.140
Deutors per subvencions de la Generalitat de Catalunya	<u>275.225</u>	<u>263.108</u>
Total	<u>461.725</u>	<u>520.935</u>

(9) Efectiu i altres actius líquids equivalents

El detall d'aquest epígraf, expressat en unitats d'euro és el següent:

	Saldo al <u>2016</u>	Saldo al <u>2015</u>
Caixa	2.606	3.112
Bancs	<u>280.944</u>	<u>146.548</u>
Total	<u>283.550</u>	<u>149.660</u>

El detall d'aquest epígraf, expressat en unitats d'euro és el següent:

	Saldo al <u>2015</u>	Saldo al <u>2014</u>
Caixa	3.112	4.386
Bancs	<u>146.548</u>	<u>66.331</u>
Total	<u>149.660</u>	<u>70.717</u>

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2016

(10) Fons propis

El detall i moviment d'aquest epígraf del balanç de situació, expressat en euros és el següent :

	<u>Saldo al</u> <u>31/12/15</u>	<u>Distribució</u> <u>de resultat</u>	<u>Altes /</u> <u>Baixes</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/16</u>
Capital cooperatiu subscrit	12.020	-	-	12.020
Fons de reserva obligatori	1.564	-	-	1.564
Altres reserves	43.186	-	(39.764)	3.422
Resultats d'exercicis anteriors	(3.625)	2.681	-	(944)
Altres aportacions de socis	60.236	-	39.764	100.000
Excedent de la Cooperativa	<u>2.681</u>	<u>(2.681)</u>	<u>14.630</u>	<u>14.630</u>
Total	<u>116.062</u>	=	<u>2.681</u>	<u>130.692</u>

El detall i moviment d'aquest epígraf del balanç de situació, expressat en euros és el següent :

	<u>Saldo al</u> <u>31/12/14</u>	<u>Distribució</u> <u>de resultat</u>	<u>Altes /</u> <u>Baixes</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/15</u>
Capital cooperatiu subscrit	12.020	-	-	12.020
Fons de reserva obligatori	1.564	-	-	1.564
Altres reserves	39.186	4.000	-	43.186
Resultats d'exercicis anteriors	(7.417)	3.792	-	(3.625)
Altres aportacions de socis	60.236	-	-	60.236
Excedent de la Cooperativa	<u>3.792</u>	<u>(3.792)</u>	<u>2.681</u>	<u>2.681</u>
Total	<u>109.381</u>	<u>4.000</u>	<u>2.681</u>	<u>116.062</u>

El capital social de la Cooperativa està constituït per les aportacions obligatòries i voluntàries dels socis, essent el capital social mínim de 12.020 euros, amb títols per un valor nominal de 300 euros, dels que cada soci és almenys propietari d'un títol.

El fons de reserva obligatori és un fons de reserva de caràcter no repartible que es dota principalment amb el 30 per cent dels resultats cooperatius abans d'impostos i amb el cent per cent dels resultats extracooperatius. Aquest fons es destinarà a compensar fins al 50% dels resultats negatius cooperatius i el cent per cent dels resultats negatius extracooperatius.

La meitat de l'import dels saldos deutors per resultats negatius, han estat aplicats com a deute dels socis de la Cooperativa per un import de 39.764 euros. Aquest import ha d'ésser aportat pels socis, si no es recupera la seva totalitat amb resultats positius d'exercicis futurs.

(11) Subvencions, donacions i llegats rebuts

El detall i moviment d'aquest epígraf del balanç de situació, expressat en euros és el següent :

<u>Cost</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo al inici de l'exercici	56.265	72.793
(-) Imputació a resultat de l'exercici	<u>(16.528)</u>	<u>(16.528)</u>
Saldo al final de l'exercici	<u>39.737</u>	<u>56.265</u>

<u>Cost</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al inici de l'exercici	72.793	89.321
(-) Imputació a resultat de l'exercici	<u>(16.528)</u>	<u>(16.528)</u>
Saldo al final de l'exercici	<u>56.265</u>	<u>72.793</u>

(12) Fons d'Educació, Formació i Promoció de la Cooperativa

El Fons d'Educació i Promoció Cooperatiu és de caràcter inembargable e irreversible, i ha de ser destinat a la millora tècnica - laboral dels socis. Es nodreix amb el resultat de les sancions que s'imposin als socis, amb les subvencions, donacions i qualsevol tipus d'ajuda rebuda pels socis o de tercers per al compliment dels fins propis d'aquest Fons i amb el 10 per cent dels resultats abans d'impostos. El saldo no disposat d'aquest Fons, ha de ser dipositat en comptes de termini o en títols emesos per l'Estat.

El detall del fons d'Educació, Formació i Promoció a 31 de desembre, és el següent:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo al 1 de gener	946	563
Aplicacions de l'exercici	(410)	-
Dotació de l'exercici	<u>2.090</u>	<u>383</u>
Saldo a 31 de desembre	<u>2.626</u>	<u>946</u>

El detall del fons d'Educació, Formació i Promoció a 31 de desembre, és el següent:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al 1 de gener	563	65
Aplicacions de l'exercici	-	-
Dotació de l'exercici	<u>383</u>	<u>498</u>
Saldo a 31 de desembre	<u>946</u>	<u>563</u>

(13) Actius i passius financers. Informació sobre els ajornaments de pagaments efectuats a proveïdors Disposició Addicional Tercera "Deure de informar" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

El detall dels actius i passius financers a llarg i curt termini, es mostra l' Annex I d'aquesta memòria.

La informació en relació amb el període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials, és la següent:

Període mig de pagament a proveïdors	2015	2014
	Dies	Dies
	46	40

(14) Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent dels instruments financers

Les activitats de la Cooperativa estan exposades a diferents tipus de riscos financers, destacant fonamentalment els riscos de crèdit, de liquiditat i els riscos de mercat (tipus de canvi, tipus de interès i altres riscos de preu).

Risc de crèdit. Els principals actius financers de la Cooperativa són el saldo en bancs, deutors comercials i altres comptes a cobrar, que representen la màxima exposició de la Cooperativa al risc de crèdit en relació als actius financers.

Risc de liquiditat. La situació general dels mercats financers, especialment el mercat bancari, durant els últims mesos ha estat particularment desfavorable pels demandants de crèdit. La Cooperativa presta una atenció permanent a l'evolució dels diferents factors que poden ajudar a solventar la crisi de liquiditat i en especial a les fonts de finançament.

Risc de tipus de interès. Les variacions dels tipus de interès modifiquen el valor raonable d'aquells actius i passius que meriten un tipus de interès fix així com els fluxos futurs dels actius i passius referenciats a un tipus de interès variable.

L'objectiu de la gestió del risc del tipus de interès és assolir un equilibri en la estructura del deute que permeti minimitzar el cost del mateix en un horitzó plurianual, amb una repercussió reduïda en el compte de pèrdues i guanys.

Depenent de les estimacions de la Cooperativa i dels objectius de l'estructura del deute, es poden realitzar operacions de cobertura mitjançant la contractació de derivats que mitiguin aquests riscos.

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2016

(15) Passius Financers

El detall dels deutes a llarg termini amb entitats de crèdit a 31 de desembre en unitats d'euro, és el següent:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Deutes amb entitats de crèdit	10.480	46.583
Altres deutes	1.337	1.337
Deutes amb característiques especials	<u>10.480</u>	<u>15.213</u>
Total	<u>22.297</u>	<u>63.133</u>

El detall dels deutes amb entitats de crèdit a llarg termini és el següent:

<u>Tipus</u>	<u>Entitat</u>	<u>Import original</u>	<u>Capital pendent</u>	<u>Tipus d'interès</u>	<u>Data venciment</u>
Préstec	COOP57	100.000	10.480	6,50%	30/01/2018

El detall de deutes a llarg termini amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2015 en unitats d'euro, en funció dels venciments és el següent:

<u>Tipus</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>Resta</u>	<u>Total</u>
Préstec	10.480	-	-	10.480

El detall dels deutes a llarg termini amb entitats de crèdit a 31 de desembre en unitats d'euro, és el següent:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Deutes amb entitats de crèdit	46.583	82.686
Altres deutes	1.337	976
Deutes amb característiques especials	<u>15.213</u>	<u>16.344</u>
Total	<u>63.133</u>	<u>100.006</u>

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2016

El detall dels deutes amb entitats de crèdit a llarg termini és el següent:

<u>Tipus</u>	<u>Entitat</u>	<u>Import original</u>	<u>Capital pendent</u>	<u>Tipus d'interès</u>	<u>Data venciment</u>
Préstec	COOP57	100.000	46.583	6,50%	30/01/2018

El detall de deutes a llarg termini amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2014 en unitats d'euro, en funció dels venciments és el següent:

<u>Tipus</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>Resta</u>	<u>Total</u>
<u>Préstec</u>	<u>36.103</u>	<u>10.480</u>	<u>-</u>	<u>46.583</u>

Els deutes amb característiques especials fa referència a la reclassificació del capital social com a passiu financer (veure Nota 10). Durant l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2011, s'ha reclassificat les aportacions voluntàries del capital social com passiu financer seguint les directrius de l'Ordre EHA/3360/2010, que fa referència als aspectes comptables de les societats cooperatives. El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre, és el següent:

	<u>31/12/2015</u>	<u>Altes</u>	<u>Baixes</u>	<u>31/12/2016</u>
Capital reembossable exigible	15.213	-	(4.733)	10.480

El detall dels deutes a curt termini amb entitats de crèdit a 31 de desembre en unitats d'euro, és el següent:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Deutes amb entitats de crèdit	33.731	78.919
Deutes transformables en subvencions	<u>38.487</u>	<u>35.487</u>
Total	<u>72.218</u>	<u>114.406</u>

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2016

Deutes transformables en subvencions

Els deutes a curt termini transformables en subvencions, corresponen a les subvencions rebudes per l'entitat, i tenen per finalitat el finançament de determinades activitats que dur a terme la mateixa i en cap cas tenen la consideració de subvencions de capital. A 31 de desembre de 2016, aquest epígraf del balanç de situació presenta el següent detall :

	Saldo al 31/12/15	Subvencions rebudes	Traspassades a resultats	Saldo al 31/12/16
Subvencions a curt termini	35.487	95.310	(92.310)	38.487

El saldo a 31 de desembre correspon a les subvencions rebudes pendents d'executar, segons el següent detall:

	31/12/16	31/12/15
Diafarm	11.839	25.611
Donació Caixabank	-	4.110
Subvenció Diputació de Barcelona	4.242	5.766
F. Bofill	1.000	-
Treball cooperatiu	10.223	-
Mesures alternatives	11.183	-
	38.487	35.487

El detall dels deutes a curt termini amb entitats de crèdit a 31 de desembre en unitats d'euro, és el següent:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Deutes amb entitats de crèdit	78.919	36.103
Deutes transformables en subvencions	<u>35.487</u>	<u>38.628</u>
Total	<u>114.406</u>	<u>74.731</u>

Deutes transformables en subvencions

Els deutes a curt termini transformables en subvencions, corresponen a les subvencions rebudes per l'entitat, i tenen per finalitat el finançament de determinades activitats que dur a terme la mateixa i en cap cas tenen la consideració de subvencions de capital. A 31 de desembre de 2015, aquest epígraf del balanç de situació presenta el següent detall :

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2016

	Saldo al 31/12/14	Subvencions rebudes	Traspassades a resultats	Saldo al 31/12/15
Subvencions a curt termini	38.628	22.059	(25.200)	35.487

El saldo a 31 de desembre correspon a les subvencions rebudes pendents d'executar, segons el següent detall:

	31/12/15	31/12/14
Diafarm	25.611	27.894
Donació Caixabank	4.110	7.610
Subvenció Diputació de Barcelona	5.766	-
Altres	-	<u>3.124</u>
	35.487	38.628

(16) Despeses e ingressos

El detall del compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre adjunt, és el següent:

Detall del compte de pèrdues i guanys	31/12/2016	31/12/2015
1. Consum de mercaderies		
a) Compres, netes de devolucions i descomptes:		
- nacionals		
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
b) Variació d'existències		
2. Consum de matèries primes i altres consumibles	266.497	244.213
a) Compres, netes de devolucions i descomptes:		
- nacionals		
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
b) Variació d'existències	1.507.023	1.503.272
3. Despeses de personal		
a) Sous i salaris	1.261.828	1.259.642
b) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	230.447	235.336

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2016

c) Altres càrregues socials	14.748	8.294
4. Altres despeses d'explotació	228.495	272.909
a) Serveis exteriors	210.188	254.422
b) Tributs	18.307	18.487
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions		
d) Altres despeses de gestió corrent		
5. Venda de béns i prestacions de serveis per permuta	18.805	(3.929)
6. Altres resultats		

L'import de les correccions valoratives per deteriorament de crèdits comercials e impagats, és el següent:

	2016	2015
Pèrdues per deteriorament de operacions comercials	8.461	-
Pèrdues de crèdits comercials incobrables	-	-
Reversió del deteriorament de crèdits per operacions comercials	-	-
Total	<u>8.461</u>	=

El detall dels ingressos a 31 de desembre, és el següent:

<u>Per serveis / activitats</u>	Saldo al <u>2016</u>	Saldo al <u>2015</u>
Serveis manipulats	71.477	85.766
Serveis de neteja	338.165	339.355
Serveis de menjador / llars	265.895	270.844
Activitats complementàries	<u>16</u>	<u>423</u>
Total	<u>675.553</u>	<u>696.388</u>
<u>Per subvencions</u>	Saldo al <u>2016</u>	Saldo al <u>2015</u>
Generalitat de Catalunya	1.339.920	1.289.591
Altres	<u>29.059</u>	<u>58.404</u>
Total	<u>1.368.979</u>	<u>1.347.995</u>

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2016

(17) Situació fiscal

Les cooperatives tenen l'obligació de presentar, anualment, una declaració a efectes de l'impost de Societats. Els beneficis determinats conforme el règim fiscal de les cooperatives estan subjectes a un gravamen del 20 per cent de la base imposable, al ser una cooperativa especialment protegida. De la quota resultant poden practicar-se certes deduccions per inversions i creació de llocs de treball.

El detall dels saldos amb Administracions Públiques creditors a 31 de desembre, és el següent:

	2016	2015
Hisenda Pública creditora per IVA	18.620	16.680
Hisenda Pública creditora per IRPF	30.060	29.862
Seguretat Social creditora	<u>23.025</u>	<u>20.454</u>
Total	<u>71.705</u>	<u>66.996</u>

El detall dels saldos amb Administracions Públiques creditors a 31 de desembre, és el següent:

	2015	2014
Hisenda Pública creditora per IVA	16.680	17.704
Hisenda Pública creditora per IRPF	29.862	35.488
Seguretat Social creditora	<u>20.454</u>	<u>24.596</u>
Total	<u>66.996</u>	<u>77.788</u>

El càlcul de l'impost de Societats i la conciliació de la base comptable de l'Impost amb la base imposable fiscal és la següent:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultat comptable abans d'impostos, disminuïts per les dotacions al fons d'educació, formació i promoció	18.810	3.447
Diferències permanents		
50% Dotació al fons de reserva obligatori	<u>(2.821)</u>	<u>(517)</u>
Base comptable del Impost	15.989	2.930

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2016

Diferències temporàries	-	-
Base imposable fiscal	15.989	2.930
Quota al 20 per cent	3.198	586
Quotes negatives exercicis anteriors	(3.198)	(586)
Quota íntegra	-	-
Deduccions i bonificacions	-	-
Retencions i pagaments a compte	-	-
Impost sobre societats a retornar	-	-

Durant l'any 2014, la Cooperativa ha reconegut parcialment els crèdits fiscals que disposa per les bases imposables negatives, com es detalla a continuació:

<u>Any de generació</u>	<u>Últim any D'aplicació</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2008	No hi ha límit	412	3.610
2009	No hi ha límit	632	632
2010	No hi ha límit	<u>337</u>	<u>337</u>
		<u>1.381</u>	<u>4.579</u>

Durant l'exercici 2011, la Cooperativa ha procedit a activar el crèdit fiscal per un import de 18.543 euros a l'espera de la seva futura recuperació en els següents exercicis. A 31 de desembre de 2016 i 2015, s'ha revertit per un import de 4.180 i 766 euros, respectivament.

El Consell Rector aplica des de 2010, la regla de la prorrata general establerta en els articles 102 i 104 de la Llei 37/1992 de 28 de novembre de l'Impost sobre el Valor Afegit per la totalitat de les operacions de la Cooperativa. També va ser considerada l'aplicació de l'impost a altres serveis que podrien ser subjectes de l'esmentat impost.

Tanmateix; l'Institut Nacional de la Seguretat Social va interposar procediment de gestió recaptatòria per la cotització inadequada en el contracte de substitució de l'anterior gerent de la Cooperativa per un import de 7.808 euros. Aquest import ha estat abonat a l'Institut Nacional de la Seguretat Social durant l'exercici 2011 i es va interposar escrit d'al·legacions contra l'esmentada gestió recaptatòria. A data actual, no es disposa de resposta a l'escrit presentat.

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2016

(18) Operacions amb parts vinculades

Durant l' exercici finalitzat a 31 de desembre de 2016, la Cooperativa ha realitzat les següents operacions:

	<u>Prestacions</u>	<u>Saldo Deutor</u>	<u>Saldo Creditor</u>
Estel, S.C.C.L.	57.176	6.686	-
Fundació Jeroni de Moragas	-	16.194	36.859

Durant l' exercici finalitzat a 31 de desembre de 2015, la Cooperativa ha realitzat les següents operacions:

	<u>Prestacions</u>	<u>Saldo Deutor</u>	<u>Saldo Creditor</u>
Estel, S.C.C.L.	55.549	6.202	-
Fundació Jeroni de Moragas	-	35.552	22.674

(19) Altra informació

a) Retribucions del Consell Rector

El President i Secretari del Consell Rector han percebut en concepte de retribució salarial per la tasca que dur a terme a la Cooperativa la quantitat de 45.383 euros, no gaudint de cap avantatge social ni benefici diferent que no disposin la resta de membres del Consell Rector.

b) Contingències fiscals

De conformitat amb el que estableix la legislació vigent, els impostos no s'han de considerar definitivament liquidats fins que les declaracions hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. A 31 de desembre de 2016, la Cooperativa té oberta, per la inspecció, tots els impostos principals que són d'aplicació des de l'exercici 2012.

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2016

c) Retribució dels auditors

La retribució percebuda pels auditors ha ascendit per a la realització de l'auditoria de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2016 a 4.630 euros i no han percebut cap retribució addicional per altres conceptes i en qualsevol cas no representa un percentatge significatiu en els ingressos de l'auditor.

d) Informació addicional

La Cooperativa no ha realitzat activitats que hagin d'ésser considerades com extracooperatives ni disposar de diferents seccions.

e) Aspectes mediambientals

Donades les característiques de les activitats desenvolupades per la Cooperativa no s'ha registrat cap tipus d'imputació comptable corresponent a despeses o inversions relacionades amb operacions amb tendència a la prevenció, reducció o reparació de danys sobre el medi ambient.

Pel mateix motiu, la direcció de la Cooperativa estima que no existeix cap tipus de risc o contingència significativa relacionada amb la protecció i millora del medi ambient.

f) Personal

La composició de la plantilla de la Cooperativa és la següent:

<u>Categoria professional</u>	<u>Plantilla</u>		<u>Plantilla al 31/12/2016</u>		
	<u>Mitja</u>		<u>Homes</u>	<u>Dones</u>	<u>Total</u>
	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/16</u>			
Atenció directa als usuaris	34	34	10	24	34
Producció	29	33	19	14	33
Serveis	4	4	2	2	4
Administració	<u>3</u>	<u>3</u>	-	<u>3</u>	<u>3</u>
TOTAL	<u>70</u>	<u>74</u>	<u>31</u>	<u>43</u>	<u>74</u>

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.
Memòria Abreujada
31 de desembre de 2016

(20) Compte de pèrdues i guanys per seccions de l'exercici anual finalitzat al 31 de desembre de 2016

(xifres expressades en unitats d'euro)

	<u>TOTAL</u>	<u>CO</u>	<u>LLARS</u>	<u>CET</u>	<u>ALTRES</u>
Import net de la xifra de negocis	675.553	-	125.968	517.693	31.891
Variació d'existències	1.400	-	-	708	-
Aprovisionaments	(266.497)	(888)	(149.667)	(115.489)	(453)
Altres ingressos d'explotació (subvencions d' explotació)	1.368.979	520.318	527.266	288.985	78.917
Despeses de personal	(1.507.023)	(457.802)	(426.893)	(565.768)	(56.560)
Altres despeses d'explotació	(228.495)	(55.234)	(70.255)	(111.549)	(37.273)
Amortització de l'immobilitzat	(16.578)	-	-	-	(16.578)
Imputació de subvencions de immobilitzat (subvenció de capital)	16.528	-	-	-	-
Altres resultats	(18.805)	(137)	(137)	(630)	(17.901)
Dotació al fons d'educació, formació i promoció	(2.090)	-	-	-	(2.090)
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	22.972	6.257	6.283	13.949	(3.519)
Ingressos financers	243	-	-	4	239
Despeses financeres	(4.405)	(2.202)	(2.202)	-	-
RESULTAT FINANCER	(4.162)	(2.202)	(2.202)	4	239
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	18.810	4.055	4.081	13.953	(3.279)
Impost sobre beneficis	(4.180)	-	-	-	(4.180)
EXCEDENT DE LA COOPERATIVA	14.630	4.055	4.081	13.953	(7.459)

(21) Dades sobre usuaris

	TOTAL	S.T.O. S.O.I. Nº Registre S00966	LLARS Nº Registre S01054
Usuaris 1/1/2016	96	71	25
Total Altes	9	7	2
Total Baixes	7	5	2
Usuaris 31/12/2016	98	73	25
Estades any		861	9.094

En el supòsit de STO

Estades any usuari sense auxiliar	341
Estades any usuari amb auxiliar	444

(22) Dades sobre el personal laboral

	TOTAL		S.T.O. S.O.I. Nº Registre S00966 S03545		LLARS Nº Registre S01054 S01286 S06340		ENTITAT TITULAR	
	Promig de personal	Import despeses de personal	Promig de personal	Import despeses de personal	Promig de personal	Import despeses de personal	Promig de personal	Import despeses de personal
1.1. Personal d'atenció directa	35,55	877.674	15,27	423.932	14,09	348.691	6,19	105.051
1.2. Personal de serveis generals	1,36	32.795	0,23	6.385	0,93	23.015	0,20	3.394
1.3. Personal direcció i administració	2,73	59.912	0,61	16.935	0,90	22.273	1,22	20.705
1.4 Personal discapacitat del CET	30,77	536.642	0,38	10.550	1,33	32.914	29,06	493.179
TOTAL	70,41	1.507.024	16,49	457.802	17,25	426.893	36,67	622.328
Cost mig salarial		21.404		27.762		24.747		16.971

Taller Jeroni de Moragas, S.C.C.L.
 NIF: F-08640997
 Memòria abreujada
 31 de desembre de 2016

(23) Dades sobre professionals

	TOTAL		S.T.O. S.O.I. Nº Registre S00966 S03545		3 LLARS Nº Registre S01054 S01286 S06340		ENTITAT TITULAR	
	Promig de prof o treballadors	Import despeses	Promig de prof o treballadors	Import despeses	Promig de prof o treballadors	Import despeses	Promig de prof o treballadors	Import despeses
1.1. Personal d'atenció directa	1	6.150	1	6.150	-	-	-	-
1.2. Personal de serveis generals								
1.3. Personal direcció i administració								
TOTAL	1	6.150	1	6.150	-	-	-	-

Taller Jeroni de Moragas, S.C.C.L.
NIF: F-08640997
Memòria abreujada
31 de desembre de 2016

(24) Dades empreses contractades

Servei o treball desenvolupat	Unitat de referència	Data vigència del contracte	Import anual	Cost unitari
ASISTED atenció directa	Preu/hora	Atenció especialitzada	113.751	13,20

Taller Jeroni de Moragas, S.C.C.L.
NIF: F-08640997
Memòria abreujada
31 de desembre de 2016

A Sant Cugat 30 de març de 2017, queden formulades les Comptes Anuals abreujats (balanç abreujat; pèrdues i guanys abreujat, estat abreujat de canvis de patrimoni net i la Memòria abreujada), donant la seva conformitat mitjançant signatura:



President: LLUÍS VALLÉS SOUCHEIRON



Secretari: Mª ANTONIA VAZQUEZ CODINA

TALLER JERONI DE MORAGAS, S.C.C.L.

Actius i passius financers dels exercicis anuals finalitzats a 31 de desembre

(xifres expressades en unitats d'euro)

ANNEX 1

ACTIUS FINANCERS

Categories	Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI					
		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys:							
- Mantinguts per a negociar							
Altres		8.691	8.691				
Inversions mantingudes fins el venciment							
Prèstecs i partides a cobrar						1.667	792
Actius disponibles per a la venda:							
- Valorats a valor raonable							
Valorats a cost							
Derivats de cobertura							
Total		8.691	8.691			1.667	792

Categories	Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI					
		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015
						371.494	461.725
Total		373.161	462.517			371.494	461.725

TOTAL	
2016	8.691
2015	
	8.691
	373.161
	462.517
TOTAL	471.208

PASSIUS FINANCERS

Categories	Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI					
		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015
Dèbits i partides a pagar		10.480	46.583			1.337	1.337
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys							
Altres						10.481	15.213
Total		10.480	46.583			11.818	16.550

Categories	Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI					
		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015
		33.731	78.919			368.806	263.560
Total		33.731	78.919			368.806	263.560

TOTAL	
2016	10.481
2015	15.213
	424.835
	390.399
TOTAL	405.612

El quadre d'actius i passius financers forma part integrant d'aquesta memòria