

NOU SET EMPRESA D'INSERCIÓ, SCCL

Protocolo nº 1487

Barcelona, 15 de junio de 2016

NOU SET EMPRESA D'INSERCIÓ, SCCL

GONZALEZ & CIA. AUDITORS S.R.L.

BARCELONA

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L.
Auditores-Censores Jurados de Cuentas

* * *

INFORME DE AUDITORIA
CUENTAS ANUALES
correspondientes al ejercicio finalizado el
31 de diciembre de 2015
de la entidad

NOU SET EMPRESA D'INSERCIÓ, SCCL

Barcelona, 15 de junio de 2016

GONZALEZ & CIA. AUDITORS S.R.L., firma inscrita con el nº 96 del "Instituto de Auditores-Censores Jurados de Cuentas de España", y con el nº S0197, del Registro Oficial de Auditores de Cuentas, y en su nombre y representación Joan Josep Gonzàlez-Simó del Rfo, miembro numerario de los citados Registros, emite el presente informe, referente a las Cuentas Anuales de NOU SET EMPRESA D'INSERCIÓ, SCCL.

INDICE

OPINIÓN DE LOS AUDITORES.....	Pag. 5
CUENTAS ANUALES.....	Pag. 7
Memoria Económica	Pag. 8
Balance de Situación	Pag. 36
Cuenta de Pérdidas y Ganancias.....	Pag. 38
Estado de cambios en el patrimonio neto.....	Pag. 39



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES

A los socios de NOU SET EMPRESA D'INSERCIÓ, SCCL

1.- Hemos auditado las cuentas anuales de NOU SET EMPRESA D'INSERCIÓ, SCCL., que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2015, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

2.- Los miembros del Consejo Rector son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de Nou Set Empresa d'Inserció, SCCL, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta y, del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

3.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORS CENSORES JURADOS DE CUENTAS

4.- En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de Nou Set, SCCL a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

**GONZALEZ & CIA,
AUDITORS, SRL**

Any 2016 Núm. 20/16/07801
IMPORT COL·LEGIAL: 98,00 EUR

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



GONZALEZ & CIA AUDITORS, S.R.L.
Socio

Barcelona, 15 de junio de 2016

Joan Josep González-Simó del Río

CUENTAS ANUALES 2.015

- 01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA
- 02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES
- 03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS
- 04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN
- 05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS
- 06 - ACTIVOS FINANCIEROS
- 07 - PASIVOS FINANCIEROS
- 08 - FONDOS PROPIOS
- 09 - SITUACIÓN FISCAL
- 10 - INGRESOS Y GASTOS
- 11 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS
- 12 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE
- 13 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS
- 14 - OTRA INFORMACIÓN
- 15 - INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES
- 16 - ANEXO

BALANCE DE SITUACIÓN
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
ESTADO CAMBIOS PATRIMONIO NETO



01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

1.1 Domicilio

La entidad NOU SET EMPRESA D'INSERCIO, SCCL, a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 1997 y tiene su domicilio social y fiscal en PG DOMENYS 1, C/D'EN MORATO,, 4, BJ, 08720, VILAFRANCA D PENEDES, BARCELONA y las actividades de la empresa se desarrollan en el mismo domicilio. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de sociedad cooperativa de trabajo asociado.

1.2 Actividad

La entidad tiene como actividad principal la prestación de servicios de conserjería, mantenimiento de edificios y locales, recogida y transporte de todo tipo de residuos y otras actividades, que favorezcan la formación y principalmente la integración socio-laboral de personas en situación o grave riesgo de exclusión social.

1.3 Moneda de las cuentas anuales

Las cifras que se presentan en éstas Cuentas Anuales están expresadas en euros.

1.4 Consolidación

La Entidad no participa en ninguna otra sociedad, ni tiene relación alguna con otras Entidades con las cuales se pueda establecer una relación de grupo o asociada de acuerdo con los requisitos establecidos en el art. 42 del Código de Comercio y en las Normas 13ª y 15ª de la Tercera Parte del Real Decreto 1514/07 por el que se aprobó el Plan General de Contabilidad.

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 Imagen fiel

Las Cuentas Anuales se presentan de acuerdo con lo establecido por el R.D. 1514/07, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, vigente en España. Estas Cuentas reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

Las Cuentas Anuales han sido obtenidas de los registros contables de la Entidad y han sido formuladas por el órgano de administración y se someterán a la aprobación de la Junta General, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

2.2 Principios contables

Para la realización de la contabilidad de la empresa se han seguido los principios y normas de contabilidad establecidas en el Plan General de Contabilidad vigente en España y se sintetizan en la Nota 4 de esta Memoria.

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

2.3.a Responsabilidad de la Información

Respecto de la incertidumbre, la administración de la Entidad informa que ésta (la incertidumbre) está en esencia en los problemas y la gestión de cualquier actividad empresarial. La Entidad, no siendo distinta de cualquier otra, está obligada a operar en un entorno del cual se ignora el comportamiento del mercado y de la economía en el futuro.

Para valorar la incertidumbre de futuro, la Entidad opera mediante mecanismos de estimación en función de tendencias de mercado, opiniones de clientes y proveedores y la percepción de que se dispone de la evolución de la competencia. En las cuentas anuales, los administradores han utilizado, ocasionalmente, estimaciones para valorar algunos activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a: deterioro por determinados activos y vida útil de los activos materiales e intangibles. A pesar que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

Los supuestos clave acerca del futuro, así como otros datos relevantes sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que llevan asociados un riesgo importante de suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el próximo ejercicio son los siguientes:

Fiscalidad

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales, o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. En opinión de los Administradores no existen contingencias que pudieran resultar en pasivos adicionales significativos para la Sociedad en caso de inspección.

Deterioro del valor de los activos no corrientes

La Sociedad analiza al cierre de cada ejercicio si existen indicadores de deterioro para los activos no corrientes, distintos de los financieros, sometándose a la prueba de deterioro de valor cuando existen indicadores de su deterioro.

Activo por impuesto diferido

El reconocimiento de los activos por impuesto diferido se hace sobre la base de las estimaciones futuras realizadas por la Sociedad relativas a la probabilidad de que la Sociedad disponga de ganancias fiscales futuras.

Provisiones

La Sociedad reconoce provisiones sobre riesgos de acuerdo con la política contable indicada en la Nota 4.11 de esta memoria. La Sociedad ha realizado juicios y estimaciones en relación con la probabilidad de ocurrencia de dichos riesgos, así como la cuantía de los mismos, y ha registrado una provisión cuando el riesgo ha sido considerado como probable, estimado el coste que le originaría dicha obligación.

2.3.b Importancia relativa y prudencia valorativa

La empresa aplica todas las normas contables en función del principio de importancia relativa y toma en consideración el principio de prudencia valorativa el cual, no teniendo carácter preferencial sobre los demás principios, se utiliza para formar criterio en relación con las estimaciones contables.

2.3.c Principio de empresa en funcionamiento

En la aplicación de los criterios contables se sigue el Principio de empresa en funcionamiento. Se considera que la gestión de la empresa tiene prácticamente una duración ilimitada. En consecuencia, la aplicación de los principios contables no irá encaminada a determinar el valor del patrimonio a efectos de su enajenación global o parcial ni el importe resultante en caso de liquidación.

2.4 Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil, los administradores presentan las cifras del presente ejercicio junto con las del ejercicio precedente, con la finalidad que ambos ejercicios puedan ser comparados.

Tanto éste ejercicio como el anterior han seguido los mismos criterios que se derivan de las normas del Plan General de Contabilidad indicado y son por lo tanto comparables.

2.5 Agrupación de partidas

En el supuesto de existir partidas que han sido objeto de agrupación en el Balance, en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias y en el Estado de Cambios en el Patrimonio neto, la desagregación figura en otros apartados de la Memoria.

2.6 Elementos recogidos en varias partidas

Los elementos del patrimonio que están registrados en dos o más partidas del balance, se explican, en el caso de existir, en los correspondientes apartados de la Memoria.

2.7 Cambios de criterios contables

La Entidad ha aplicado durante el presente ejercicio los mismos criterios contables que en el ejercicio anterior, los cuales se encuentran, además, detallados en el apartado 4 de ésta Memoria.

2.8 Corrección de errores

Durante el ejercicio no se han realizado ajustes significativos por corrección de errores.

03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

3.1) Propuesta de distribución de resultados

La propuesta de distribución de resultados que se propondrá a la aprobación definitiva de la Junta General, será la siguiente:

BASE DE REPARTO	2015	2014
Pérdidas y ganancias	10.767,00	11.872,44
Total	10.767,00	11.872,44
DISTRIBUCIÓN	2015	2014
A fondo de reserva obligatorio	3.745,04	4.221,31
A fondo de reserva voluntario	7.021,96	7.651,13
Total distribuido	10.767,00	11.872,44

3.2) Distribución de dividendos

Durante el ejercicio no se ha procedido a efectuar ningún reparto de dividendos a cuenta.

3.3) Limitaciones a la distribución de dividendos

No existen limitaciones especiales estatutarias para la distribución de dividendos.

El artículo 25 de los Estatutos dispone que, de los excedentes contabilizados para la determinación del resultado cooperativo, una vez deducidas las pérdidas de cualquier naturaleza de ejercicios anteriores, y antes de la consideración del Impuesto sobre Sociedades, se destinará al Fondo de Reserva Obligatorio (con la finalidad de contribuir a la consolidación económica de la cooperativa), el 80% como mínimo de los excedentes; al Fondo de Educación y Promoción Cooperativa, como mínimo el 10%. De los beneficios extracooperativos, si los hay, una vez deducidas las pérdidas de cualquier naturaleza de ejercicios anteriores, se destinará, al menos, el 80% al Fondo de Reserva Obligatorio.

04 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN

Los administradores utilizan, para la redacción de esta Memoria, diversos términos que consideran conveniente definir.

- Normas de registro y valoración: son los criterios específicos que se utilizan para contabilizar y mantener el valor en libros de los activos y pasivos de la Entidad.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes, entendiéndose por éstos, en su caso, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Actividades de explotación: actividades típicas de la Entidad, así como otras actividades que no pueden ser clasificadas como de inversión o financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

- e) Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.
- f) Valor razonable: es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua. Con carácter general se calculará por referencia a un valor fiable de mercado.
- g) Valor actual: es el valor presente de los flujos de efectivo a recibir o pagar, actualizados a un tipo de descuento adecuado.
- h) Valor en uso: es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados de un activo o de la unidad generadora de efectivo (UGE) a la que está vinculado.
- i) Unidad generadora de efectivo (UGE): es el grupo identificable más pequeño de activos que genera flujos de efectivo que son, en buena medida, independientes de los derivados de otros activos o grupos de activos.
- j) Clasificación entre corriente y no corriente: En el Balance adjunto, los saldos se clasifican en no corrientes y corrientes. Los corrientes comprenden aquellos saldos que la sociedad espera vender, consumir, desembolsar o realizar en el transcurso del ciclo normal de explotación. Aquellos otros que no correspondan con esta clasificación se consideran no corrientes.

Las principales normas de valoración que se utilizan en la preparación y la formulación de las Cuentas Anuales son las siguientes:

4.1 Inmovilizado Intangible

4.1.a Activación, amortización y correcciones valorativas

Los elementos del inmovilizado intangible se valoran a su coste de adquisición o coste directo de realización, según proceda. Contablemente se presentan deduciendo su correspondiente amortización acumulada, cuando es aplicable o bien las correcciones valorativas.

En cualquier caso, los siguientes criterios son aplicables si se debe activar algún bien intangible:

A) Además de cumplir con la definición de activo, el elemento debe cumplir con el criterio de identificabilidad, lo cual implica los siguientes requisitos:

a') Debe ser susceptible de ser separado de la Entidad y vendido, cedido o entregado para su explotación.

b') Debe provenir de derechos legales o contractuales.

c') En ningún caso se reconocen como inmovilizados intangibles los gastos ocasionados con motivo de establecimiento, marcas, listas de clientes u otras partidas equivalentes, que se hayan generado internamente.

B) Los gastos de Investigación y Desarrollo serán gasto del ejercicio, pero se activarán en el caso de que, a criterio de los Administradores, se cumplan con las siguientes condiciones:

a') Se encuentren perfectamente identificados por proyectos y su coste claramente establecido para cada proyecto de forma que pueda ser distribuido en el tiempo.

b') Existan fundados motivos del éxito técnico y de la rentabilidad económica y comercial del proyecto de que se trate.

c') Estos gastos se deben amortizar en función de su vida útil estimada en cualquier caso con un máximo de 5 años, pero cuando existan dudas sobre el éxito de alguno de esos proyectos, se imputarán directamente a pérdidas del ejercicio.

C) Respecto de la cuenta de Propiedad Industrial, se llevan a ésta cuenta los gastos de desarrollo capitalizados cuando se obtenga la correspondiente patente o similar. El criterio de amortización será en función de su vida útil estimada, sin perjuicio de la corrección valorativa por deterioro.

D) En el supuesto de disponer de un Fondo de Comercio, éste sólo figurará en el activo cuando provenga de una transacción onerosa y no se amortizará, aunque cada año los Administradores proceden a valorar si su valor no resulta inferior al que se desprende del valor actual de las utilidades previsibles de la unidad generadora de efectivo, a las cuales el fondo haya sido asignado desde el primer momento.

E) Los Derechos de Traspaso, en el supuesto de tratarse de una adquisición onerosa, se amortizarán en función de su vida útil y se aplicarán las correspondientes correcciones valorativas.

F) Se aplicarán los mismos criterios indicados en el punto anterior para los Programas Informáticos, aunque también pueden activarse los de producción propia en función de su coste de producción. No se incluirán, en cualquier caso, los costes de mantenimiento.

4.1.b Vida útil indefinida

La Entidad no dispone de bienes intangibles que hayan sido considerados por los Administradores como de vida útil indefinida.

4.1.c Valor recuperable del fondo de comercio

Dado que la Entidad no cuenta con importe alguno en su activo bajo el epígrafe de Fondo de Comercio, ni otros activos intangibles considerados de vida útil indefinida, no existe ningún mecanismo para calcular su valor recuperable.

4.2 Inmovilizado material

4.2.a Criterios de activación

El inmovilizado material se valora según su coste de adquisición. Este precio incluye además del importe facturado por el vendedor, todos los gastos adicionales que se han producido hasta su puesta en condiciones de funcionamiento, incluyendo los gastos financieros en el coste de aquellos activos adquiridos o producidos desde el 1 de enero de 2008 cuando el período de producción e instalación es superior al año.

En su caso, las políticas de la empresa para los trabajos efectuados por la misma para su propio inmovilizado material se contabilizan por el precio de producción, que se valora teniendo en cuenta el coste de los materiales incorporados más los demás gastos directos necesarios para la producción del bien, así como el porcentaje proporcional de los costes y gastos indirectos derivados del proceso de producción.

La política es la de incorporar como mayor valor de los bienes de activo solamente las reparaciones que suponen mejoras o ampliaciones que incrementan el valor operativo del bien o alargan su vida útil. Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil se contabilizan directamente como gasto del ejercicio.

4.2.b Amortizaciones

La dotación anual a la amortización se calcula linealmente en función de la vida útil estimada para cada grupo de bienes y se aplica a partir de su puesta en funcionamiento.

El cuadro de amortización del ejercicio ha sido el siguiente:

Cuenta	Tipo
Construcción	11,11%
Maquinaria	5,5% 25%
Uillaje	12,5%
Mobiliario	11,11%
Equipos de proceso de información	10%
Elementos de transporte	7,14%
Otro inmovilizado material	7,14% 10%

4.2.c Deterioro del valor del inmovilizado

A la fecha de cierre del ejercicio como mínimo, la Entidad revisa el valor de los activos (tanto materiales como intangibles) para determinar si existen indicios de que hayan sufrido una pérdida de valor.

Se considera que existe pérdida o deterioro de valor si el importe recuperable es inferior al valor neto que figura en libros. El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable, menos el coste de venta, y el valor en uso.

Para estimar el valor en uso, la Entidad prepara las previsiones de flujos de caja futuros, de la Unidad Generadora de Efectivo (UGE) correspondiente a los bienes materiales asignados, utilizando la experiencia del pasado y las expectativas futuras por parte de los administradores y directivos de la Entidad. Estos flujos se estiman para períodos de entre 5 y 15 años, según los casos a unas tasas de descuento basadas en los tipos de interés a plazo fijados por el Banco de España, en los momentos de realizar los cálculos.

Como criterio general, en el supuesto de que el valor recuperable fuere inferior al valor contable para un grupo de activos y en relación con una UGE que agrupe diversos bienes, se llevará a pérdidas del ejercicio la diferencia existente, que se prorrateará proporcionalmente entre los distintos bienes a los que afecta esa UGE. En el supuesto de que, posteriormente, de nuevo registraran un valor recuperable superior, se procederá a la reversión del ajuste negativo anterior, hasta el límite del valor contable neto que tendrían esos activos en el supuesto de no haber estado sometidos a deterioro.

Los administradores de la Entidad consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos, calculado éste en base a lo explicado anteriormente.

4.2.d Activación de grandes reparaciones y costes de retiro y rehabilitación

La Entidad no tiene compromisos de desmantelamiento retiro o rehabilitación, ni obligaciones que condiciones grandes reparaciones para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

4.3 Inversiones inmobiliarias

La Entidad no cuenta con construcciones que pueden ser consideradas como inversiones inmobiliarias en su activo.

4.4 Arrendamientos

Los contratos de arrendamiento financiero han sido incorporados directamente como activo de la empresa y se hace figurar en el pasivo la deuda existente con el acreedor. Los intereses se incorporan directamente como gastos a medida que se van liquidando las cuotas correspondientes.

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y sustancialmente todos los riesgos y ventajas que recaen sobre el bien permanecen en el arrendador.

Cuando la sociedad actúa como arrendatario, los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias en función de los acuerdos y de la vida del contrato.

4.5 Permutas

La Entidad no mantiene ningún activo que sea el resultado de un acuerdo de permuta.

4.6 Instrumentos financieros

La evolución y disponibilidad de los instrumentos financieros puede modificarse de unos ejercicios a otros. Los criterios generales de valoración son los siguientes:

4.6.a Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

Los saldos de deudores comerciales y otras cuentas a cobrar se mantienen por los saldos nominales pactados o contratados, excepto en el caso de vencimientos superiores a los doce meses, en cuyo caso se procede a aplicar el valor razonable siempre que no tengan tipo de interés pactado. En estos casos el valor por el que figuran es el valor actual financiero de cada caso y los intereses se aplicarán contablemente en función del tiempo. Solamente será aplicable el criterio de aplicar el valor razonable a un saldo con vencimiento inferior al año, cuando el efecto de contabilizarlo de ese modo, al cierre del ejercicio, fuere significativo y relevante.

Como criterio general, al menos al cierre del ejercicio, la Entidad procede a revisar detalladamente todos los saldos para determinar si el valor cobrable se ha deteriorado como consecuencia de cambios de cotización, problemas de cobrabilidad u otras circunstancias. En esos casos, las diferencias se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

En los casos de renegociación de las deudas que, de otro modo, estarían vencidas, se aplican los criterios antes señalados considerando como período de cobro el que va desde la generación de la deuda hasta la fecha de cobro renegociada.

4.6.b Acreedores y pasivos comerciales y financieros

Incluyen los pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Sociedad y los débitos por operaciones no comerciales que no son instrumentos derivados.

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

4.6.c Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas

En el caso de existir saldos de inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, el criterio general es el de mantener su valor en el activo por el coste de adquisición menos, en su caso, las correcciones valorativas negativas que se hayan contabilizado a lo largo del tiempo.

La valoración inicial se realiza al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

Al menos al cierre del ejercicio, la Entidad procede a evaluar si ha existido deterioro de valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso la reversión, se llevan como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La corrección por deterioro se aplicará siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. Se entiende por valor recuperable, el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizados por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la empresa participada. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se tomará en consideración el patrimonio neto de la Entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

4.6.d Instrumentos de patrimonio propio

En el supuesto que la Entidad realice cualquier tipo de transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, el importe de estos instrumentos se registrará en el patrimonio neto, como una variación de los fondos propios y en ningún caso se reconocerán como activos financieros de la empresa ni se registrará resultado alguno en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los gastos de estas operaciones, se registrarán directamente contra el patrimonio neto como menores reservas. Pero los gastos derivados de una transacción de patrimonio propio, de la que se haya desistido o se haya abandonado se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.6.a Otros activos financieros

En su caso, los activos financieros se reconocen en el balance de situación cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general los costes de la operación. Los activos financieros mantenidos por la Entidad se clasifican como:

- A) Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y cuyo vencimiento está fijado y sobre los cuales los administradores manifiestan su intención de mantenerlos hasta su vencimiento. Estas inversiones se valoran posteriormente por su coste amortizado y los intereses devengados en el período se calculan aplicando el método del tipo de interés efectivo.
- B) Activos financieros mantenidos para negociar: activos cuya adquisición se origina con el propósito de venderlos en el corto plazo. Su valoración posterior se realiza por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable se imputan directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.6.f Otros instrumentos financieros

En el supuesto de existir otros instrumentos financieros, se aplican en general los criterios de valoración y ajuste al valor razonable, similares a lo indicado en el punto 4.6.a.

4.6.g Cancelación Instrumentos financieros

Los activos financieros se dan de baja del balance de la Sociedad cuando han expirado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando se transfieren, siempre que en dicha transferencia se transmitan sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

La Sociedad da de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero, o de la parte del mismo que se haya dado de baja, y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

4.7 Coberturas contables

La política establecida en la Entidad es la no utilización de Instrumentos financieros derivados ni la realización de operaciones de cobertura.

4.8 Existencias

Las existencias, sean de materias primas, productos en curso o productos acabados, se valoran al precio de adquisición o de producción, según cada caso. Si el precio de mercado fuere inferior, se valoran a éste último.

En su caso, para determinar el coste de producción se añade al coste de la materia prima utilizada, el coste directo del personal y los otros gastos directos para su producción. Asimismo, se incluyen la parte proporcional de los gastos indirectos que soportan el proceso de producción directa hasta la finalización del producto.

La empresa realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, en función de la antigüedad y rotación de los materiales. Los posibles productos obsoletos o de lento movimiento, se reducen a su posible valor de realización.

4.9 Transacciones en moneda extranjera

La política de la Entidad para el supuesto de transacciones en moneda extranjera, es realizar la conversión a euros aplicando el tipo de cambio en el momento de efectuar la operación, valorándose al cierre del ejercicio al tipo de cambio vigente en ese momento. Las diferencias de cambio que se produzcan como consecuencia de esa valoración al cierre del ejercicio, se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.10 Impuestos sobre beneficios

El gasto por Impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula aplicando el tipo de gravamen a la base imponible del ejercicio. Ésta, la Base imponible, es el resultado de aplicar determinadas deducciones y ajustes, más la variación de activos y pasivos por impuestos diferidos, al resultado contable.

La política para los activos por impuestos diferidos, especialmente en los casos de bases imponibles negativas, es de mantenerlos en el activo solo en el caso que la Entidad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos, siendo conscientes los administradores que el largo plazo para la aplicación del derecho de deducción, así como las incertidumbres generales, indicadas ya en el punto 2.3, pueden hacer que la aplicación práctica de éste extremo pueda estar sujeta a interpretaciones diversas.

En la fecha de cierre de cada ejercicio la Sociedad evalúa los activos por impuesto diferido reconocido y aquellos que no se han reconocido anteriormente. En base a tal evaluación, la Sociedad procede a dar de baja un activo reconocido anteriormente si ya no resulta probable su recuperación, o procede a registrar cualquier activo por impuesto diferido no reconocido anteriormente siempre que resulte probable que la Sociedad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su aplicación.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, según la normativa vigente aprobada, y de acuerdo con la norma en que racionalmente se espera recuperar o pagar el activo o pasivo por impuesto diferido.

4.11 Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo.

Los ingresos por bienes y servicios se reconocen cuando se han transferido al comprador todos los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes. Se calculan por el valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar, o que normalmente coincide con su valor nominal. Solamente para las operaciones de vencimiento superior a los doce meses y cuyo efecto sea significativo, se aplica el análisis del valor actual.

Si se da el caso de Ingresos por prestación de servicios, la política es reconocer su ingreso considerando el grado de realización a la fecha del balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

En su caso, los Ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de cobro y el tipo de interés efectivo aplicable.

4.12 Provisiones y contingencias

Al tiempo de formular las cuentas anuales, los administradores de la Entidad diferencian entre:

- a) Provisiones: pasivos que cubren obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para la sociedad, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados. Dichos saldos se registran por el valor actual del importe más probable que se estima que la Entidad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.
- b) Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la sociedad.

Las cuentas anuales de la Entidad recogen todas las provisiones significativas con respecto de las cuales se estima que es probable que se tenga que atender la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos conforme a los requerimientos de la normativa contable.

4.13 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

La Entidad, por su actividad e instalaciones, no cuenta con inversiones ni gastos relevantes ni significativos ni provisiones ni contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma.

4.14 Gastos de personal y compromisos de pensiones

Los gastos de personal se contabilizan, del mismo modo que el resto de los gastos de la Entidad, por el criterio del devengo.

La Empresa no tiene ni gestiona un plan específico de pensiones de jubilación para sus empleados, estando todas las obligaciones al respecto cubiertas por el sistema de la Seguridad Social del Estado.

4.15 Pagos basados en acciones

La Entidad no cuenta con ningún mecanismo ni acuerdo que suponga la utilización de las acciones propias como mecanismo de pago a personal o a terceros.

4.16 Subvenciones, donaciones y legados

La Entidad abona las subvenciones a la explotación en el momento en que, tras su concesión, la administración estima que se han cumplido las condiciones establecidas en la misma y, por consiguiente, no existen dudas razonables sobre su cobro, y se imputan a los resultados de forma que se asegure en cada período una adecuada correlación contable entre los ingresos derivados de la subvención y los gastos subvencionados.

La Entidad tiene fijados los siguientes criterios para la contabilización de subvenciones de capital o donaciones, en el caso de que se produzcan, cuando tienen carácter no reintegrable. Se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto por el importe concedido, una vez deducido el efecto impositivo. Se procede al registro inicial, una vez recibida la comunicación de su concesión, en el momento en que se estima que no existen dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones establecidas en las resoluciones individuales de concesión.

En el reconocimiento inicial, la Entidad registra por un lado los bienes o servicios recibidos como un activo y por otro el correspondiente incremento en el patrimonio neto. A partir de la fecha de su registro, las subvenciones de capital se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período, por los activos financiados con las mismas, salvo que se trate de activos no depreciables, en cuyo caso solo se imputarán al resultado del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

4.17 Combinaciones de negocios

Las combinaciones de negocios son aquellas operaciones en las que una empresa adquiere el control de uno o varios negocios. Una combinación de negocios se puede realizar a través de una fusión o escisión de varias empresas, la adquisición de participaciones, la adquisición de todos los elementos patrimoniales de una empresa o una parte que constituya uno o más negocios u otras operaciones o sucesos cuyo resultado es que una empresa adquiere el control sobre otra sin realizar una inversión.

La Entidad tiene el criterio de que, en el caso de existir algún activo relacionado con combinaciones de negocios, los procedimientos de valoración se ajustarán a los diversos puntos que se establecen en la Norma 19ª de la Segunda Parte del R.D 1514/07, de 16 de noviembre por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad.

4.18 Negocios conjuntos

Un negocio conjunto es una actividad económica controlada conjuntamente por dos o más personas físicas o jurídicas.

La Entidad tiene el criterio de que, en el caso de existir algún activo relacionado con negocios conjuntos, los procedimientos de valoración se ajustarán a los diversos puntos que se establecen en la Norma 20ª de la Segunda Parte del R.D 1514/07, de 16 de noviembre por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad.

4.19 Transacciones con partes vinculadas

En el supuesto de existir, las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma 13ª de la Tercera Parte del R.D. 1514/07, de 16 de noviembre por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad. En este sentido:

- Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.
- Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma 13ª.
- Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma 15ª del R.D. antes citado.

4.20 Activos no corrientes mantenidos para la venta

Un activo no corriente mantenido para la venta se clasificará como tal cuando se espera que su valor contable se recupere a través de su venta, en lugar de por su uso continuado y cumpliendo determinados requisitos:

- El activo está disponible para su venta inmediata en sus condiciones actuales.
- La administración de la Entidad ha de considerar su venta como altamente probable.

La Entidad reclasificará los activos a ésta categoría, dentro del activo corriente y los valorará por el menor de los dos importes siguientes: el valor contable o su valor razonable menos los costes de venta. Mientras se mantenga en ésta categoría, el activo no se amortizará.

Cuando los requisitos para clasificar un activo como mantenido para la venta se cumplan después de la fecha de cierre del ejercicio, pero antes de la formulación de las cuentas anuales, la Entidad no los calificará como mantenidos para la venta, pero sí informará de tal circunstancia en la Memoria.

4.21 Operaciones interrumpidas

Las operaciones interrumpidas, en cuanto a sus operaciones se valorarán de acuerdo con las normas y criterios generales de valoración. Una operación se considerará interrumpida cuando se ha tomado la decisión de dejar sin efecto esa línea de actividad o productiva.

05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1 Inmovilizado Material.

Detalle y movimientos de las cuentas que componen ésta rúbrica del activo:

Ejercicio 2015

Coste	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo final
Terrenos					
Construcciones	66.501,66				66.501,66
Instalaciones técnicas					
Maquinaria	11.477,05	1.320,66			12.797,71
Utillaje y herramientas	146,50				146,50
Otras instalaciones	1.829,76				1.829,76
Mobiliario	6.111,59				6.111,59
Equipos proceso información	3.853,92				3.853,92
Elementos de transporte	29.909,71				29.909,71
Otro inmovilizado material	3.220,35				3.220,35
Inmovilizado en curso y anticipo	0,00				0,00
Total	123.050,54	1.320,66			124.371,20

Amortización acumulada	Saldo Inicial	Dotación	Bajas	Traspasos	Saldo final
Construcciones	27.189,64	13.594,82			40.784,46
Instalaciones técnicas					
Maquinaria	2.445,59	636,98			3.082,57
Utillaje y herramientas	55,57	18,31			73,88
Otras instalaciones		182,98			182,98
Mobiliario	795,77	913,50			1.709,27
Equipos proceso información	808,46	385,40			1.193,86
Elementos de transporte	6.359,08	2.135,56			8.494,64
Otro inmovilizado material	44,72	304,11			348,83
Total	37.698,83	18.171,66			55.870,49

Coste total Inmovilizado Material	Amortización Acumulada	Inmovilizado Material Neto
124.371,20	55.870,49	68.500,71

Handwritten signature

Ejercicio 2014

Coste	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo final
Terrenos					
Construcciones	66.501,66				66.501,66
Instalaciones técnicas					
Maquinaria	11.229,16	5.043,28		-4.795,39	11.477,05
Utillaje y herramientas	146,50				146,50
Otras instalaciones		1.829,76			1.829,76
Mobiliario	688,20	628,00		4.795,39	6.111,59
Equipos proceso información	2.954,00	899,92			3.853,92
Elementos de transporte	21.375,00	8.534,71			29.909,71
Otro inmovilizado material		3.220,35			3.220,35
Inmovilizado en curso y anticipo	758,00		758,00		0,00
Total	103.652,52	20.156,02	758,00	0,00	123.050,54

Amortización acumulada	Saldo Inicial	Dotación	Bajas	Traspasos	Saldo final
Construcciones	13.594,82	13.594,82			27.189,64
Instalaciones técnicas					
Maquinaria	1.808,61	636,98			2.445,59
Utillaje y herramientas	37,26	18,31			55,57
Otras instalaciones					
Mobiliario		795,77			795,77
Equipos proceso información	473,51	334,95			808,46
Elementos de transporte	4.832,90	1.526,18			6.359,08
Otro inmovilizado material		44,72			44,72
Total	20.747,10	16.951,73			37.698,83

Coste total Inmovilizado Material	Amortización Acumulada	Inmovilizado Material Neto
123.050,54	37.698,83	85.351,71

La entidad en el ejercicio 2012 activó el importe de los gastos correspondientes a la dedicación del personal para la puesta en marcha de dos proyectos de negocio social nuevos: a. tienda de ropa y muebles de segunda mano y b. unidad de servicios de limpieza de instalaciones, edificios y locales. Todo ello por un importe de 13.897 euros para la tienda de ropa y 20.278,62 euros para la limpieza, estos últimos contabilizados dentro de las periodificaciones a corto plazo. La cantidad de 13.897 euros para la tienda de ropa se está amortizando cada año en proporción a la amortización realizada por las reformas de la tienda (10 años, que es la duración del contrato de la tienda). Los 20.278,62 euros restantes han quedado totalmente amortizados al cierre del presente ejercicio.

Dentro de las altas y bajas se incluyen, cuando se producen, las nuevas adquisiciones, las enajenaciones o los retiros de instalaciones. Por otra parte, se informa seguidamente respecto de si se han producido, durante el ejercicio, las siguientes operaciones:

Tipo de operación	SI	NO
Alta de inmovilizado material mediante una combinación de negocios		X
Alta de inmovilizado material por aportación no dineraria		X
Altas que suponen ampliaciones o mejoras del inmovilizado		X
Altas por reversión de correcciones valorativas por deterioro		X
Altas provenientes de activos mantenidos para la venta		X
Bajas por transferencia a activos no corrientes mantenidos para la venta		X
Bajas por correcciones valorativas por deterioro		X
Activos dados de baja definitivamente		X

- Información adicional sobre el Inmovilizado Material

a) Temas que se informa si se han producido o no	SI	No
Existen contratos que obligan a asumir costes futuros de desmantelamiento, retiro o rehabilitación.		X
Durante el año se han producido cambios de estimaciones que afectan a valores residuales, a costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vida útil o métodos de amortización.		X
Se han producido adquisiciones, durante el ejercicio, de inmovilizado material a otras empresas del grupo o asociadas.		X
Existen inversiones en inmovilizado material situadas en el extranjero.		X
Durante el presente año se han capitalizado gastos financieros.		X
Existe saldo acumulado de inmovilizado material no afecto directamente a la explotación.		X
Existen bienes de activo afectos a garantías y acuerdos de reversión.		X
Existen bienes de activo con restricciones de titularidad o condiciones que determinan su funcionamiento o disponibilidad.		X
En el activo se mantienen bienes recibidos o adquiridos mediante subvenciones, donaciones o legados.		X
Existen compromisos firmes de compra o de venta de bienes de activo inmovilizado material.		X
Se dispone de inmovilizados adquiridos a través de contratos de arrendamiento financiero o similares.		X
Durante el ejercicio se han enajenado elementos del inmovilizado, cuyo resultado ha sido incorporado al ejercicio.		X
Existen litigios, embargos o situaciones análogas que afectan a bienes del inmovilizado material.		X

La empresa dispone de diversos activos, adquiridos a través de operaciones de arrendamiento financiero, las cuales como es normal en este tipo de operaciones se encuentran sujetos, respecto de la titularidad final, al ejercicio de las opciones de compra que se han determinado. En general dichas opciones de compra, suponen importes poco relevantes si se consideran en relación con el conjunto de la adquisición y sobre las cuales existe el interés de ejecutarlas en su momento.

b) Importe de los bienes totalmente amortizados:

Construcciones y edificios	0,00
Resto de elementos	20.527,23
Total activos en uso totalmente amortizados	20.527,23

c) Política de seguros

La política de la Entidad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. La administración revisa anualmente, o cuando alguna circunstancia lo hace necesario, las coberturas y los riesgos cubiertos y se acuerdan los importes que razonablemente se deben cubrir para el año siguiente.

5.2 Inmovilizado Intangible

- Movimientos del epígrafe

Ejercicio 2015

Coste	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo final
Aplicaciones Informáticas	370,00				370,00
Total	370,00				370,00

Amortización acumulada	Saldo inicial	Dotación	Bajas	Traspasos	Saldo final
Aplicaciones Informáticas	37,00	37,00			74,00
Total	37,00	37,00			74,00

Coste total Inmovilizado Intangible	Amortización Acumulada	Inmovilizado Intangible Neto
370,00	74,00	296,00

Ejercicio 2014

Coste	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo final
Aplicaciones Informáticas	370,00				370,00
Total	370,00				370,00

Amortización acumulada	Saldo Inicial	Dotación	Bajas	Traspasos	Saldo final
Aplicaciones Informáticas		37,00			37,00
Total		37,00			37,00

Coste total Inmovilizado Intangible	Amortización Acumulada	Inmovilizado Intangible Neto
370,00	37,00	333,00

Dentro de las altas y bajas se incluyen, cuando se producen, las nuevas adquisiciones, las enajenaciones o los retiros de inversiones. Por otra parte, se informa seguidamente respecto de si se han producido, durante el ejercicio, las siguientes operaciones:

Tipo de operación	Si	No
Alta de inmovilizado intangible mediante una combinación de negocios		X
Alta de inmovilizado intangible por aportación no dineraria		X
Altas por inmovilizado intangible generado internamente		X
Altas por reversión de correcciones valorativas por deterioro		X
Altas provenientes de activos mantenidos para la venta		X
Bajas por transferencia a activos no corrientes mantenidos para la venta		X
Bajas por correcciones valorativas por deterioro		X
Activos intangibles dados de baja definitivamente		X

Información adicional sobre el Inmovilizado Intangible

a) Temas que se informa si se han producido o no	Si	No
Existen activos intangibles que se encuentran sujetos a garantías y reversión.		X
Hay activos intangibles sobre los cuales está condicionada o sujeta a restricciones la titularidad sobre los mismos.		X
Se han producido adquisiciones, durante el ejercicio, de inmovilizado intangible a otras empresas del grupo o asociadas.		X
Existen inversiones en inmovilizado intangible cuyos derechos pueden ejercitarse fuera del territorio español o están relacionadas con inversiones situadas en el extranjero.		X
Durante el presente año se han capitalizado gastos financieros.		X
Existe saldo acumulado de inmovilizado material no afecto directamente a la explotación.		X
Se han aplicado éste ejercicio correcciones valorativas de cuantía significativa, reconocidas o revertidas.		X
En el activo intangible se mantienen bienes recibidos o adquiridos mediante subvenciones, donaciones o legados.		X
Existen compromisos firmes de compra o de venta de bienes de activo inmovilizado intangible.		X
Durante el ejercicio se han enajenado elementos del inmovilizado, cuyo resultado ha sido incorporado al ejercicio.		X
Durante el ejercicio se han capitalizado gastos de investigación y desarrollo.		X
Existen activos intangibles, además del Fondo de Comercio en su caso, a los cuales se les ha designado una vida útil indefinida.		X
Existen litigios, embargos o situaciones análogas que afectan a bienes del inmovilizado material.		X

b) Importe de los bienes totalmente amortizados:

Aplicaciones informáticas	0,00
Bienes totalmente amortizados	0,00

5.3 Inversiones Inmobiliarias

La empresa no cuenta con inversiones en activos no corrientes que sean inmuebles o construcciones que se posean para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios o bien para fines administrativos, o para su venta en el curso ordinario de las operaciones.

- Arrendamientos operativos

a) Arrendamientos operativos (información como arrendador):

La Entidad no percibe ingresos como consecuencia del arrendamiento de bienes de cualquier condición.

b) Arrendamientos operativos (información como arrendatario):

La entidad en el presente ejercicio ha hecho pagos por un total de 321,70 euros como consecuencia de alquiler de maquinaria. En el ejercicio anterior el importe fue de 165,00 euros.

06 - ACTIVOS FINANCIEROS

La empresa reconoce como activos financieros cualquier activo que sea un instrumento de patrimonio de otra empresa o suponga un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, o a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

- Activos financieros a largo plazo:

Créditos, derivados y otros a lp	Importe 2015	Importe 2014
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	3.585,14	3.214,94
Préstamos y partidas a cobrar	57.928,69	44.997,66
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	61.513,83	48.212,60

Total activos financieros a lp	Importe 2015	Importe 2014
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	3.585,14	3.214,94
Préstamos y partidas a cobrar	57.928,69	44.997,66
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	61.513,83	48.212,60

Las inversiones corresponden a participaciones en el capital social de Coop 57, SCCL, Oinarri SGR y Caixa Enginyers. En cuanto a los préstamos y partidas a cobrar, el importe más relevante corresponde a créditos a cobrar de parte de Administraciones públicas por subvenciones (41.567,61 euros en el 2014 y 54.298,64 euros en el 2015), mientras que el resto corresponde a fianzas (1.930,05 euros tanto al cierre del 2015 como del 2014) y créditos a dos de las UTES de las que forma parte (1.500 euros a 31 de diciembre 2015 y 2014).

- Activos financieros a corto plazo:

Créditos, derivados y otros cp	Importe 2015	Importe 2014
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	693.553,31	653.685,38
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	693.553,31	653.685,38

Total activos financieros cp	Importe 2015	Importe 2014
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	693.553,31	653.685,38
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	693.553,31	653.685,38

- Empresas del grupo y asociadas

La Entidad participa en las siguientes UTEs (Unión Temporal de Empresas):

NOMBRE	% PARTICIPACIÓN
GARBET NOU SET, UTE VILAFRANCA	30%
GARBET NOU SET, UTE LLINARS	10%
SERVEIS URBANS PENEDES I NOU SET	25%

Los resultados y la integración de los mismos en la contabilidad de NOU SET SCCL han sido los siguientes:

NOMBRE	RESULTADO	% PARTICIPACIÓN	IMPUTACIÓN
GARBET NOU SET, UTE VILAFRANCA	13.188,72	30%	3.956,62
GARBET NOU SET, UTE LLINARS	15.627,14	10%	1.562,71
SERVEIS URBANS PENEDES I NOU SET	832,40	25%	208,10

- Información cualitativa sobre riesgos

Las actividades de la Entidad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de crédito, de liquidez, de mercado, de tipo de cambio, de tipo de interés y de precio. La gestión intenta minimizar los riesgos citados, buscando el equilibrio entre la posibilidad de minimizarlos y el coste derivado de eventuales actuaciones para ello.

a) Riesgo de crédito

Es bien sabido que el riesgo de crédito es vigente para cualquier organización y a pesar de que se puedan mantener los máximos elementos de control, siempre es posible que surjan dificultades con algunas operaciones. Paralelamente no siempre es factible operar con un aseguramiento total de las operaciones de crédito, bien por los mecanismos de los aseguradores o bien por el coste de dicho sistema.

La Entidad no tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito. Por otra parte, se mantienen políticas para que las ventas se realicen con clientes con un historial de crédito adecuado.

b) Riesgo de liquidez

Una gestión prudente del riesgo de liquidez implica el mantenimiento de suficiente efectivo y valores negociables y la disponibilidad de financiación con facilidades de crédito. Dado el carácter dinámico de las posiciones bancarias, la administración de la Entidad tiene como objetivo intentar conseguir la máxima flexibilidad en la disponibilidad de líneas de crédito.

El retraso en el cobro de subvenciones motivado por el incremento del período de pago de las Administraciones Públicas, podría ocasionar problemas de liquidez a la sociedad, por lo que la Dirección analiza con especial atención estos hechos con el fin de evitar cualquier problema de liquidez que pudiese surgir.

c) Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio viene afectado por la evolución de los cambios de la moneda, en el momento en que se deben realizar operaciones en moneda distinta del euro. Cuando las operaciones son de importes relevantes, el mecanismo que se intenta es el de asegurar las operaciones a realizar.

En cualquier caso, la Entidad no ha realizado operaciones significativas, durante el ejercicio, de inversiones, compras o ventas en monedas distintas del euro.

d) Riesgo de tipo de interés

El riesgo del tipo de interés puede afectar al cálculo del valor actual de los flujos futuros de efectivo para la determinación del valor razonable, así como a los costes financieros por la financiación de las operaciones comerciales y de los préstamos y créditos a tipo variable o bien que deban ser renovados. La variabilidad del tipo de interés radica en la coyuntura económica europea, pero también la mundial.

Para la administración de la Entidad, por la dimensión de la misma, lo mismo que suele ocurrir con las medianas y pequeñas empresas, se intenta gestionar los costes financieros a tipos de interés fijos para evitar la variabilidad del mercado.

e) Riesgo de precio

Las operaciones de la Entidad están sujetas al riesgo del precio de coste de las adquisiciones y a las posibilidades de mantener unos precios de venta en el mercado que sean razonablemente adecuados, tanto para mantener controlados los costes como para disponer de unas posibilidades aceptables para resultar competitivos en el mercado.

Evidentemente, el peso de la tendencia del mercado es importante y de difícil control por parte de la Entidad. En este sentido la Entidad intenta mantener la máxima información de las tendencias de los precios de aprovisionamientos y de ventas con la finalidad de adelantar compras y prever la estrategia comercial de las ventas con el tiempo suficiente.

07 - PASIVOS FINANCIEROS

a) Pasivos financieros a largo plazo:

Deudas con entidades de crédito a lp	Importe 2015	Importe 2014
Debitos y partidas a pagar	101.762,58	139.102,76
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	101.762,58	139.102,76

Obligaciones y otros valores negociables a lp	Importe 2015	Importe 2014
Debitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL		

Derivados y otros lp	Importe 2015	Importe 2014
Debitos y partidas a pagar	11.568,64	
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	11.568,64	

En esta partida figura contabilizado un préstamo de "Acció Solidaria contra l'Atur" por importe de 11.568,64 euros y su vencimiento es en Noviembre de 2017.

Total Pasivos Financieros a lp	Importe 2015	Importe 2014
Debitos y partidas a pagar	113.331,22	139.102,76
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	113.331,22	139.102,76

b) Pasivos financieros a corto plazo:

Deudas con entidades de crédito a cp	Importe 2015	Importe 2014
Debitos y partidas a pagar	88.531,15	95.685,29
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	88.531,15	95.685,29

Obligaciones y otros valores negociables a cp	Importe 2015	Importe 2014
Debitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL		

Derivados y otros cp	Importe 2015	Importe 2014
Debitos y partidas a pagar	531.665,14	496.468,72
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	531.665,14	496.468,72

En dicho importe se incluyen las periodificaciones a corto plazo por importe de 303.816,66 euros a 31 de diciembre de 2015 (233.990,94 euros a 31 de diciembre de 2014), que se han explicado en la nota 11 de la presente memoria.

En el pasivo financiero a corto plazo figura un préstamo de "Acció Solidaria contra l'Atur" por importe de 12.000,00 euros correspondientes a los importes que se pagaran durante el 2016.

MEMORIA Ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2015 (Cifras expresadas en euros)
 NOU SET EMPRESA D'INSERCIO, SCCL

Total Pasivos Financieros a cp	Importe 2015	Importe 2014
Debitos y partidas a pagar	620.196,29	592.154,01
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	620.196,29	592.154,01

- Cuadro de los vencimientos de los instrumentos financieros de pasivo, al cierre del ejercicio:

	Vencimiento en años						Total
	1	2	3	4	5	>5	
Deudas	92.806,42	22.666,23	22.666,23	22.666,23	22.666,23	22.666,30	206.137,64
Obligaciones y otros valores negoc.							
Deudas con entidades de crédito	88.531,15	20.352,51	20.352,51	20.352,51	20.352,51	20.352,54	190.293,73
Acreeedores por arrendam financiero							
Derivados							
Otros pasivos financieros	4.276,27	2.313,72	2.313,72	2.313,72	2.313,72	2.313,76	16.843,91
Deudas con Emp Grupo y Asociadas	13.606,26						13.606,26
Acreeedores comerciales no corrientes							
Acreeedores comerciales y ctas a pagar							
Proveedores	18.284,91						18.284,91
Fondo de Educación	1.248,35						1.248,35
Acreeedores varios	190.533,69						190.533,69
Personal							
Anticipos a clientes							
Deuda con características especiales							
Total	316.379,63	22.666,23	22.666,23	22.666,23	22.666,23	22.666,30	429.710,85

- Otra Información sobre los pasivos financieros

a) Información complementaria sobre los activos financieros:

	SI	No
Existen compromisos firmes de compra y venta de activos financieros.		X
Existen litigios, embargos u otras situaciones equivalentes que afectan específicamente a algunos de los activos financieros.		X
Existen deudas que se encuentran garantizadas mediante garantía real.		X

b) Líneas de descuento y pólizas de crédito:

	Ejercicio 2015	
	Importe límite concedido	Importe dispuesto al cierre
Líneas de descuento comercial	0,00	0,00
Pólizas de crédito	52.000,00	12.090,49
Totales	52.000,00	12.090,49

	Ejercicio 2014	
	Importe límite concedido	Importe dispuesto al cierre
Líneas de descuento comercial	0,00	0,00
Pólizas de crédito	40.000,00	35.944,45
Totales	40.000,00	35.944,45

c.) avales

Existe un aval por importe de 1.793,60 euros al Ayuntamiento de La Granada, con fecha 06/06/2012.
 Existe un aval financiero por importe de 64.000,00 euros a Caixa Enginyers, con fecha 14/11/2013.

De riesgos indirectos, al cierre del ejercicio según el Banco de España existen 137 mil euros.

8 – FONDOS PROPIOS

a) El capital de la Entidad está formado del siguiente modo:

Tipo acción / Participación	Nº acciones / Participaciones	Valor Nominal	Numeración
A	49.024,00	1,000000	Del número 1 al 49.024

b) Información adicional complementaria

	SI	No
Las participaciones son de varias clases y con derechos distintos otorgadas a cada clase.		X
Existe una ampliación de capital en curso.		X
Los Administradores tienen la autorización de la Junta General para proceder a una ampliación de capital autorizado y a ponerlo en circulación.		X
Existen derechos incorporados a determinados títulos, como bonos de disfrute, obligaciones convertibles o instrumentos financieros similares.		X
Existen circunstancias específicas que restringen la disponibilidad de las reservas.		X
La sociedad dispone de participaciones propias en cartera.		X
Existen participaciones de la Entidad admitidas a cotización oficial.		X
Se han emitido opciones u otros contratos sobre las propias participaciones.		X
Se han realizado subvenciones, donaciones o legados por parte de los socios o propietarios.		X

c) De acuerdo con lo establecido en la legislación es preciso dejar constancia en éste documento de la existencia de participación en el capital, por parte de otra empresa, directamente o por medio de sus filiales, de un porcentaje igual o superior al 10%.

Ninguna otra empresa, directamente o a través de filiales, dispone de una participación en el capital de un 10% o más.

9 - SITUACIÓN FISCAL

El resumen de la liquidación correspondiente al ejercicio fiscal 2014 es el siguiente:

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		10.767,00
Corrección por el Impuesto sobre Sociedades		468,18
Correcciones (excluida la corrección por IS)		
Aumentos permanentes		
Aumentos temporales		
Disminuciones permanentes		
Disminuciones temporales		
Cooperativas: 50% Dotación obligatoria al Fondo Reserva Obligatorio		1.872,52
Reserva inversiones Canarias (Ley 19/1994)		
Factor de agotamiento		
Comunidades titulares de montes vecinales en mano común		
Compensación bases imponibles negativas períodos anteriores		
Base imponible		9.362,61
Resultados cooperativos	9.362,61 x 20,00% =	1.872,52
Resultados extracooperativos	x 30,00% =	
Cuota íntegra previa		1.872,52
Compensación cuotas por pérdidas de cooperativas		
Cuota íntegra		1.872,52
Bonificaciones		1.248,35
Deducciones doble imposición intersocietaria		
Deducciones doble imposición Internacional		
Deducciones socios SOCIMI		
Saldos pendientes períodos anteriores		

MEMORIA Ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2015 (Cifras expresadas en euros)
NOU SET EMPRESA D'INSERCIO, SCCL

Cuota íntegra ajustada positiva	624,17
Apoyo fiscal a la inversión y otras Deducción art. 42 L.I.S. Deducciones disposición transitoria octava L.I.S. Deducciones con límite del Capítulo IV Título VI L.I.S. Deduc. donaciones a entidades sin ánimo de lucro Deduc. Inversión Canarias (Ley 20/1991)	
	156,04
Cuota líquida positiva	468,13
Retenciones e ingresos a cuenta Retenciones e ingresos a cuenta imputados por agrupaciones de interés económico y UTES	
Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver	468,13
Pagos fraccionados	521,63
Primer	236,69
Segundo	142,47
Tercero	142,47
Cuota diferencial	-53,50
Incremento por pérdida de beneficios fiscales períodos anteriores Incremento por incumplimiento de requisitos SOCIMI Intereses de demora Importe ingreso/devolución declaración originaria	
Líquido a ingresar o a devolver	-53,50

a) Los incentivos fiscales aplicados en el ejercicio son:

Descripción	Ded. generada	Ded. aplicada	Ded. pendiente	Año límite
Creación de empleo minusválidos año 2008	2.582,68	156,04	2.426,64	2023

b) Finalmente debemos indicar que, de acuerdo con la legislación vigente, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido revisadas por las autoridades tributarias, o bien por el transcurso del plazo de prescripción. A la fecha de cierre del ejercicio, no han sido inspeccionados los impuestos de los últimos cuatro años.

10. INGRESOS Y GASTOS

a) Desglose de la partida de **Consumos** Explotación en las cuentas de las cuales proviene:

Aprovisionamientos	2015	2014
Compras netas nacionales	-52.278,66	-50.686,03
Trabajos realizados por otras empresas	-106.712,20	-103.861,25
Variación de existencias		
Consumo de materias	-158.990,86	-154.547,28

b) Otras informaciones adicionales:

Otros Gastos de Explotación	2015	2014
Otros gastos de explotación	-91.816,86	-89.372,84
a.) Pérdidas créditos comerciales incobrables	-1.487,30	
b.) Resto de gasto de explotación	-90.329,56	-89.372,84

c) Desglose de la partida de **Cargas Sociales**, en las cuentas de las cuales proviene:

Cuenta	2015	2014
Seguridad Social a cargo de la Empresa	-215.647,38	-183.599,60
Aportaciones a sistemas complementarios de pensiones		
Otros gastos sociales		
Importe del Gastos Sociales	-215.647,38	-183.599,60

d) Desglose de la partida Importe neto de la cifra de negocios:

Cuenta	2015	2014
Operaciones en régimen general	619.691,17	530.917,01
Importe neto de la cifra de negocios	619.691,17	530.917,01

11 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

a) La Entidad ha recibido determinadas subvenciones, donaciones o legados que han sido incluidas en su contabilidad y cuyo movimiento es el siguiente:

	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traepasos resultados	Saldo final
Subvenciones oficiales de capital	6.617,13			1.776,58	4.840,55
Total	6.617,13			1.776,58	4.840,55

Durante el año 2015 no ha recibido subvenciones al capital.

b) Por otra parte las subvenciones recibidas para la explotación que han sido ingresadas directamente en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias han sido las siguientes:

EJERCICIO 2015

DATA	ENTITAT	ORGANISME	SUBCOMPTE	IMPORT	CONCEPTE
02/01/2015	ENTREM-HI		7400001	3.990,94	APLICACIÓ SOC ANY 2015
12/11/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400002	9.000,00	INCORPORACIÓ SOCIS
21/09/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400003	25.000,00	TÈCNIC INSERCIÓ
21/09/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400008	21.000,00	TÈCNIC DE PRODUCCIÓ
06/11/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400013	-3.708,50	RENÚNCIES PERSONAL INSERCIÓ
ANY 2015	AJUNTAMENT	VILAFRANCA DEL PENEDES	7400029	551.533,16	PROGRAMA VILAFRANCA INCLUSIÓ
ANY 2015	AJUNTAMENT	SANT CUGAT SESGARRIGUES	7400031	26.275,00	PROGRAMA SANT CUGAT INCLUSIU
ANY 2015	AJUNTAMENT	SANT PERE DE RIUDEBITLLES	7400048	11.502,50	PROGRAMA BITLLES RIU INCLUSIU
ANY 2015	AJUNTAMENT	TORRELAVIT	7400048	12.580,00	PROGRAMA BITLLES RIU INCLUSIU
ANY 2015	AJUNTAMENT	SANT SADURNI D'ANCIÀ	7400048	11.220,00	PROGRAMA BITLLES RIU INCLUSIU
ANY 2015	AJUNTAMENT	SANT QUINTI DE MEDIONA	7400048	11.902,50	PROGRAMA BITLLES RIU INCLUSIU
ANY 2015	AJUNTAMENT	SUBIRATS	7400048	11.502,50	PROGRAMA BITLLES RIU INCLUSIU
ANY 2015	AJUNTAMENT	MEDIONA	7400048	1.302,50	PROGRAMA BITLLES RIU INCLUSIU
ANY 2015	AJUNTAMENT	SANTA MARGARIDA I ELS MONJOS	7400049	21.483,95	PROGRAMA MONJOS INCLUSIU
01/10/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400050	-1.482,56	RENUNCIA TECNICS INSERCIÓ
01/10/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400051	-7.350,00	REVOCACIÓ TECNICS INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400052	718,57	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400053	425,57	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400054	65,19	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400055	20,33	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400056	304,97	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400057	217,41	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400058	76,99	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ

MEMORIA Ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2015 (Cifras expresadas en euros)
 NOU SET EMPRESA D'INSERCIO, SCCL

15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400059	63,38	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400060	577,43	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400061	436,28	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400062	345,63	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400063	141,15	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400064	1.630,02	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400065	1.924,75	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400066	1.630,02	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400067	2.309,70	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400068	4.216,42	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400069	4.598,89	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400070	2.045,39	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400071	2.309,70	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400072	1.630,02	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400073	2.309,70	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400074	6.341,53	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400075	2.312,39	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400076	2.312,39	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400077	2.312,39	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400078	2.312,39	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400079	2.312,39	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400080	2.309,70	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400081	490,29	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400082	2.312,39	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400083	2.312,39	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400084	2.312,39	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400085	2.312,39	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400086	2.312,39	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400087	2.312,39	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400088	2.309,70	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400089	2.309,70	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400090	2.309,70	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400091	2.309,70	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400092	2.309,70	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400093	2.309,70	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400094	2.309,70	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400095	2.309,70	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400096	2.309,70	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400097	4.661,31	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400098	3.644,20	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400099	2.309,70	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400100	1.874,16	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400101	2.309,70	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400102	2.309,70	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400103	2.309,70	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ

[Handwritten signature]

MEMORIA Ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2015 (Cifras expresadas en euros)
 NOU SET EMPRESA D'INSERCIÓ, SCCL

15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400104	2.309,70	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400105	1.421,74	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400106	2.271,21	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400107	1.411,48	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400108	1.411,48	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400109	1.411,48	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400110	1.411,48	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400111	1.411,48	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400112	1.411,48	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400113	1.411,48	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400114	1.385,82	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400115	2.309,70	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400116	2.309,70	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400117	1.874,16	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400118	1.077,98	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400119	1.539,80	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400120	1.911,92	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400121	2.309,70	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400122	2.118,60	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400123	1.630,02	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400124	2.312,39	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400125	2.312,39	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400126	2.312,39	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400127	2.312,39	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400128	2.312,39	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400129	2.312,39	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400130	2.312,39	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400131	2.312,39	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400132	2.312,39	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400133	2.308,25	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400134	2.309,70	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400135	2.245,54	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400136	2.118,60	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400137	2.309,70	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400138	2.309,70	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400139	2.064,18	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400140	2.025,50	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
15/12/2015	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400141	1.501,31	CONTRACT.TREBAL.INSERCIÓ
21/12/2015	GENERALITAT	SERVEI D'OCUPACIÓ DE CATALUNYA	7400142	5.059,50	GARANTIA JUVENIL 5% APLICAT AL 2015
		TOTAL		887.946,98	

Los Ingresos por subvenciones aparecen en el epígrafe 5.b de la cuenta de explotación. Los 5.727,43 euros restantes, corresponden a los resultados de las UTES incorporados.

MEMORIA Ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2015 (Cifras expresadas en euros)
NOU SET EMPRESA D'INSERCIÓ, SCCL

A continuación, se detallan las subvenciones pendientes de cobro a 31 de Diciembre de 2015:

Descripción	Saldo pendiente de cobro 31-12-15
DEPARTAMENT TREBALL GENERALITAT	276.867,65
AJUNTAMENT DE VILAFRANCA DEL PENEDES	78.403,00
SOC SERVEI D'OCUPACIÓ DE CATALUNYA	79.089,46
AJUNTAMENT DE SANT CUGAT SESGARRIGUES	1.400,00
AJUNTAMENT DE SANT PERE RIUDEBITLLES	6.575,00
AJUNTAMENT DE TORRELAVIT	21.115,00
AJUNTAMENT DE SANT SADURNI D'ANOIA	10.200,00
AJUNTAMENT DE SANT QUINTI DE MEDIONA	13.025,00
AJUNTAMENT DE SUBIRATS	13.025,00
AJUNTAMENT DE SANTA MARGARIDA I ELS MONJ	71.056,32
AJUNTAMENT DE MEDIONA	13.025,00
Total	583.781,43

A largo plazo hay subvenciones pendientes de cobro por un total de 54.298,64 euros, que presentan una antigüedad superior al año pero que la Dirección considera cobrables.

Las periodificaciones a corto plazo por 303.816,66 euros que aparecen en el pasivo del balance está compuesto por:

- * 71.056,32€ corresponden a una subvención del Programa Monjos Inclusió, para el 2016.
- * 96.130,50€ corresponden a una subvención de garantía juvenil del SOC, para el 2016.
- * 8.840€ corresponden a una subvención del programa billetes inclusiu para el año 2016 del Ayuntamiento de Torrelavit.
- * 9.180€ corresponden a una subvención del programa billetes inclusiu para el año 2016 del Ayuntamiento de Sant Sadurni d'Anoia.
- * 11.722,50€ corresponden a una subvención del programa billetes inclusiu para el año 2016 del Ayuntamiento de Subirats.
- * 11.255€ corresponden a una subvención del programa billetes inclusiu para el año del 2016 del Ayuntamiento de Mediona.
- * 11.722,50€ corresponden a una subvención del programa billetes inclusiu para el año del 2016 del Ayuntamiento de Mediona.
- * 5.272,50€ corresponden a una subvención del programa billetes inclusiu para el año del 2016 del Ayuntamiento de Sant Pere Riudebitlles.
- * 11.722,50€ corresponden a una subvención del programa billetes inclusiu para el año del 2016 del Ayuntamiento de Sant Quinti de Mediona.
- * 66.914,84€ corresponden a una subvención del programa Vilafranca inclusió para el primer trimestre del 2016 del Ayuntamiento de Vilafranca del Penedés.

La entidad cumple con todas las condiciones requeridas.

Durante el ejercicio 2014 se han recibido las siguientes subvenciones de capital y a la explotación:

A la explotación:

EJERCICIO 2014

DATA	ENTITAT	ORGANISME	SUBCOMPTA	IMPORT	CONCEPTE
02/01/2014	ENTREM-HI		7400001	9.490,65	APLICACIÓ SOC ANY 2014
19/11/2014	ENTREM-HI		7400001	876,05	APLIC.50% SOC ANY 2013-2014
9/12/14	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400002	1668,28	INCORPORACIÓ SOCIS
25/07/2014	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400003	25.000,00	TÈCNIC INSERCIÓ
25/07/2014	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400008	21.000,00	TÈCNIC DE PRODUCCIÓ
ANY 2014	AJUNTAMENT	VILAFRANCA DEL PENEDÈS	7400029	518.867,90	PROGRAMA VILAFRANCA INCLUSIÓ
ANY 2014	AJUNTAMENT	SANT CUGAT SESGARRIGUES	7400031	11.375,00	-
21/11/14	GENERALITAT	SERVEI OCUPACIÓ CATALUNYA	7400033	2.565,07	PROGRAMA JOVES PER L'OCUPACIÓ
10/12/2014	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400034	11.678,27	CONTRACT.TREB.INSERCIÓ
10/12/2014	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I	7400035	3.284,96	CONTRACT.TREB.INSERCIÓ

MEMORIA Ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2015 (Cifras expresadas en euros)
 NOU SET EMPRESA D'INSERCIÓ, SCCL

		OCUPACIÓ			
10/12/2014	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400036	2.324,21	CONTRACT.TREB.INSERCIÓ
10/12/2014	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400037	13.979,83	CONTRACT.TREB.INSERCIÓ
10/12/2014	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400038	22.902,66	CONTRACT.TREB.INSERCIÓ
10/12/2014	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400039	8.301,85	CONTRACT.TREB.INSERCIÓ
10/12/2014	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400040	12.560,08	CONTRACT.TREB.INSERCIÓ
10/12/2014	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400041	15.944,80	CONTRACT.TREB.INSERCIÓ
10/12/2014	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400042	8.486,28	CONTRACT.TREB.INSERCIÓ
10/12/2014	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400043	16.623,84	CONTRACT.TREB.INSERCIÓ
10/12/2014	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400044	16.623,84	CONTRACT.TREB.INSERCIÓ
10/12/2014	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400045	16.265,96	CONTRACT.TREB.INSERCIÓ
10/12/2014	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400046	12.080,98	CONTRACT.TREB.INSERCIÓ
10/12/2014	GENERALITAT	DEPARTAMENT EMPRESA I OCUPACIÓ	7400047	8.134,93	CONTRACT.TREB.INSERCIÓ
02/12/2014	GENERALITAT	SEREVI OCUPACIÓ CATALUNYA	7400048	11.815,40	PROGRAMA FEM OCUPACIÓ PER A JOVES
		TOTAL		771.650,66	

El movimiento de la cuenta Subvenciones en el ejercicio 2014 fue el siguiente:

	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Traspasos resultados	Saldo final
Subvenciones oficiales de capital	8.393,71			1.776,58	6.617,13
Total	8.393,71			1.776,58	6.617,13

A continuación, se detallan las subvenciones pendientes de cobro a 31 de diciembre de 2014:

Descripción	Saldo pendiente de cobro 31-12-14
GENERALITAT DE CATALUNYA	231.401,92
AJUNTAMENT DE VILAFRANCA DEL PENEDÈS	280.867,90

A largo plazo hay subvenciones pendientes de cobro por un total de 41.567,61 euros, que presentan una antigüedad superior al año pero que la Dirección considera cobrables.

Las periodificaciones a corto plazo por 233.990,94 euros que aparecen en el pasivo del balance, 3.990,94 euros corresponden a una subvención d'Entrem-hi correspondiente al período comprendido entre el 01-01-15 y el 30-06-15 y el importe de 230.000 euros a la subvención del PROGRAMA VILAFRANCA INCLUSIÓ para el año 2015 del Ajuntament de Vilfranca del Penedès.

c) Por otra parte las donaciones recibidas que han sido ingresadas directamente en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias han sido las siguientes:

02/04/2014	CARITAS DIOCESABA DE SANT FELIU	7400030	2.600,00
21/10/2014	FUNDACION BANCARIA CAIXA D'ESTALVIS DE BARCELONA	7400032	36.000,00
	TOTAL		38.600,00

12 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

En relación con la necesidad de informar de los hechos posteriores al cierre del ejercicio, la Administración de la Entidad manifiesta lo siguiente:

	Si	No
Se ha producido algún hecho posterior que ha puesto de manifiesto circunstancias que ya existían en la fecha de cierre del ejercicio por las cuales no se había incluido ajuste alguno a las cifras contenidas en las cuentas anuales, pero que la información contenida en la Memoria debe ser modificada de acuerdo con dicho hecho posterior.		X
Se han producido hechos que muestran condiciones que no existían al cierre del ejercicio y que son de tal importancia que, si no se suministra información al respecto, podría afectar a la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales.		X
Han acaecido, con posterioridad al cierre de las cuentas anuales, hechos que afectan a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.		X
En particular se ha producido, con posterioridad al cierre del ejercicio, alguna de las siguientes circunstancias: decisión de un aumento o reducción de capital, cambio del control de la compañía, acuerdos de venta total o parcial de la empresa, pérdida de un mercado significativo, riesgos adicionales aparecidos por garantías o demandas, la insolvencia o morosidad de un saldo importante, adquisiciones o ventas significativas, un incendio o una pérdida importante, decisión de reducción de actividad o de plantilla, entre otras que puedan ser relevantes para la comprensión, por parte de un tercero de la situación de la Entidad.		X

13 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Existen operaciones con partes vinculadas, en concreto con la sociedad NOU VERD, SCCL y ASSOC.PER A LA INTEGRACIÓ DE PERSONES AMB DIFICULTATS SOCIOLABORALS "ENTREM-HI" (en adelante Entrem-hi), detallándose a continuación el volumen de las operaciones correspondientes al ejercicio 2015:

EJERCICIO 2015

Entidad	Servicios Recibidos	Servicios Prestados
Entrem-hi	-	-
Nou Verd, SCCL	67.022,76	2.834,66
UTE Serv.Urbans, s.l-NOU SET	-	8.649,18

EJERCICIO 2014

Entidad	Servicios Recibidos	Servicios Prestados
Entrem-hi	-	3.104,25
Nou Verd, SCCL	80.007,21	1.213,44
UTE Serv.Urbans, s.l-NOU SET		17.855,17

La sociedad tiene los siguientes saldos con entidades vinculadas:

2015

Entidad	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
Nou Verd, SCCL	111,74	38.235,70
Otras deudas Nou Verd		3.275,68
Otros créditos Nou Verd	3.473,39	

MEMORIA Ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2015 (Cifras expresadas en euros)
NOU SET EMPRESA D'INSERCIO, SCCL

2014

Entidad	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
Nou Verd, SCCL	615,10	38.987,40

A lo largo del ejercicio 2014 se han llevado a cabo un traspaso de proyectos y servicios que desarrollaba Entrem-hi a favor de las cooperativas, que han sido asumidos por ellas:

Básicamente:

1. Servicios generales de gestión y administración: contratos de telefonía, proveedores de mantenimiento general. Este proceso se ha llevado a cabo a lo largo de los últimos meses del ejercicio, distribuyendo los contratos según afectaban a NOU VERD O NOU SET.

14 - OTRA INFORMACIÓN

14.1 Plantilla

Número medio de Personas Empleadas en el curso del ejercicio, distribuido por categorías:

Categoría	2015			2014		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Administración	0,50	0,79	1,29	0,50	0,79	1,29
Tienda	0,33	0,76	1,09	0,33	0,76	1,09
Comercial	2,00	0,00	2,00	1,00	0,00	1,00
Conserjería	10,13	2,69	12,82	8,13	3,69	11,82
Coordinadores	2,00	1,00	3,00	2,00	1,00	3,00
Gerencia	0,25	0,00	0,25	0,25	0,00	0,25
Jefe de producción	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Personal de limpieza	1,38	3,38	4,76	0,38	6,38	6,76
Técnico de Formación	0,31	0,05	0,36	0,29	0,05	0,34
Técnico de Inserción	0,00	0,35	0,35	0,00	1,35	1,35
VFI Tienda	0,00	0,27	0,27	0,00	0,27	0,27
VFI Construcción	20,61	0,74	21,35	13,61	1,51	15,12
VFI Construcción Estructura	9,21	0,00	9,21	5,21	0,00	5,21
VFI Limpieza	0,00	0,93	0,93	0,00	1,93	1,93
VFI Jardinería	6,45	1,55	8,00	2,45	4,52	6,97
Total	54,15	12,51	66,66	35,15	22,25	57,40

14.2 Honorarios de los auditores

Durante el ejercicio cerrado los auditores de cuentas de la Entidad han devengado honorarios por importe de 2.630,00 euros. No se ha facturado cantidad alguna por otro concepto adicional.

15 - INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES

	2015	2014
	Importe	Importe
Periodo medio de pago a proveedores	55	54
Ratio de operaciones pagadas		
Ratio de operaciones pendientes de pago		
PMPE (días) de pagos.	55	54
	Importe (Euros)	Importe (Euros)
Total pagos realizados	301.804,10	154.877,28
Total pagos pendientes	301.804,10	154.877,28

16 - ANEXO

Balance de Situación

ACTIVO	Nota	2015	2014
A) ACTIVO NO CORRIENTE			
I. Inmovilizado Intangible	5 y 4.1	130.310,54	133.897,31
II. Inmovilizado material	5 y 4.2	296,00	333,00
III. Inversiones inmobiliarias		66.500,71	85.351,71
IV. Inversiones a largo plazo en empresas del grupo, asociadas y socios		0,00	0,00
1. Créditos a largo plazo con socios		0,00	0,00
2. Otras Inversiones		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	6	61.513,83	48.212,80
VI. Activos por impuesto diferido		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		693.553,31	653.665,38
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Existencias		0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	6 y 4.6.a	678.466,19	639.069,27
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		65.945,46	93.842,87
2. Socios por desembolsos exigidos		0,00	0,00
3. Socios deudores		0,00	0,00
4. Otros deudores	6 y 4.6.a	612.520,73	545.226,40
IV. Inversiones a corto plazo en empresas del grupo, asociadas y socios		0,00	0,00
1. Créditos a corto plazo con socios		0,00	0,00
2. Otras Inversiones		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	6	4.023,39	850,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		3.267,84	12.300,03
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		7.795,89	1.466,08
TOTAL ACTIVO (A+B)		823.863,85	787.582,69

MEMORIA Ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2015 (Cifras expresadas en euros)
 NOU SET EMPRESA D'INSERCIO, SCCL

PASIVO	Nota	2015	2014
A) PATRIMONIO NETO		90.336,34	56.325,92
A-1) Fondos propios	8	85.495,79	49.708,79
I. Capital	8	29.348,00	4.328,00
1. Capital cooperativo suscrito		49.024,00	7.520,00
2. (Capital cooperativo no exigido)		-19.676,00	-3.192,00
II. Reservas		45.380,79	32.485,61
1. Fondo de Reserva Obligatorio		36.706,92	32.485,61
2. Fondo de Reembolso o Actualización		0,00	0,00
3. Fondo de Reserva Voluntario		6.673,87	0,00
4. Otras reservas		0,00	0,00
III. Resultados de ejercicios anteriores		0,00	1.022,74
IV. Otras aportaciones de socios		0,00	0,00
V. Resultado de la cooperativa (positivo o negativo)	3	10.767,00	11.872,44
VI. (Retorno coop. y remuneración discrecional a cta. entregado en el ejercicio)		0,00	0,00
VII. Fondos capitalizados		0,00	0,00
VIII. Otros instrumentos de patrimonio neto		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11 y 4.16	4.840,55	6.617,13
B) PASIVO NO CORRIENTE		113.331,22	139.102,76
I. Fondo de Educación, Formación y Promoción a largo plazo		0,00	0,00
II. Deudas con características especiales a largo plazo		0,00	0,00
1. "Capital" reembolsable exigible		0,00	0,00
2. Fondos especiales calificados como pasivos		0,00	0,00
3. Acreedores por fondos capitalizados a largo plazo		0,00	0,00
III. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
IV. Deudas a largo plazo	7	113.331,22	139.102,76
1. Deudas con entidades de crédito		101.762,58	139.102,76
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo		11.568,64	0,00
V. Deudas a largo plazo con empresas del grupo, asociadas y socios		0,00	0,00
1. Deudas con empresas del grupo		0,00	0,00
2. Deudas con empresas asociadas		0,00	0,00
3. Deudas con socios		0,00	0,00
VI. Pasivos por impuesto diferido		0,00	0,00
VII. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE	7	620.196,29	592.154,01
I. Fondo de Educación, Formación y Promoción a corto plazo		1.248,35	1.407,10
II. Deudas con características especiales a corto plazo		0,00	0,00
1. "Capital" reembolsable exigible		0,00	0,00
2. Fondos especiales calificados como pasivos		0,00	0,00
3. Acreedores por fondos capitalizados a largo plazo		0,00	0,00
III. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
IV. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
V. Deudas a corto plazo	7	92.806,42	105.592,62
1. Deudas con entidades de crédito		88.531,15	95.685,29
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo		4.275,27	9.907,33
VI. Deudas a corto plazo con empresas del grupo, asociadas y socios	7	13.506,26	34.568,64
1. Deudas con empresas del grupo		0,00	0,00
2. Deudas con empresas asociadas		0,00	0,00
3. Deudas con socios		13.506,26	34.568,64
VII. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7 y 4.6.b	208.818,60	216.594,71
1. Socios proveedores		0,00	0,00
2. Proveedores		18.284,91	2.364,66
3. Otros acreedores		190.533,69	214.230,05
VIII. Periodificaciones a corto plazo	7	303.816,66	233.980,94
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		823.663,85	787.582,69

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

	Nota	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	10 y 4.11	619.691,17	530.917,01
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la cooperativa con su estructura interna		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	10 y 4.11	-158.990,86	-154.547,28
a) Consumos de existencias de socios		0,00	0,00
b) Otros aprovisionamientos		-158.990,86	-154.547,28
5. Otros ingresos de explotación	11 y 4.11	893.674,41	811.585,25
a) Ingresos por operaciones con socios		0,00	0,00
b) Otros ingresos	11 y 4.11	893.674,41	811.585,25
6. Gastos de personal	10 y 4.14	-1.215.068,04	-1.059.012,97
a) Servicios de trabajo de socios		0,00	0,00
b) Otros gastos de personal		-1.215.068,04	-1.059.012,97
7. Otros gastos de explotación	10	-91.816,86	-89.372,84
8. Amortización del Inmovilizado	4.2.b	-18.208,66	-16.988,73
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	11 y 4.16	1.776,58	1.776,58
10. Excesos de provisiones		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del Inmovilizado		-962,40	780,61
12. Fondo de Educación, Formación y Promoción		-1.248,35	-1.407,10
a) Dotación		-1.248,35	-1.407,10
b) Subvenciones, donaciones y ayudas y sanciones		0,00	0,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		28.846,99	23.730,53
13. Ingresos financieros		0,00	0,01
a) De socios		0,00	0,00
b) Otros ingresos financieros		0,00	0,01
14. Gastos financieros	4.11	-17.611,86	-11.066,61
a) Intereses y retorno obligatorio de aportaciones al capital social y de otros		0,00	0,00
b) Otros gastos financieros		-17.611,86	-11.066,61
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
16. Diferencias de cambio		0,00	0,00
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)		-17.611,86	-11.066,60
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		11.235,13	12.663,93
18. Impuestos sobre beneficios		-468,13	-791,49
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+18)	3	10.767,00	11.872,44

Estado de cambios en el patrimonio neto abreviado

A) Estado abreviado de ingresos y gastos	Nota	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	3	10.767,00	11.872,44
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		0,00	0,00
I. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0,00	0,00
V. Efecto impositivo		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN PATRIMONIO NETO (I+II+III+IV+V)		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0,00	0,00
VI. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
VII. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
IX. Efecto impositivo		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VI+VII+VIII+IX)		0,00	0,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)	3	10.767,00	11.872,44

MEMORIA Ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2015 (Cifras expresadas en euros)
 NOU SET EMPRESA D'INSERCIO, SCCL

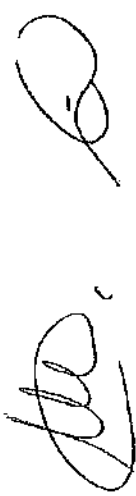
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Capital suscrito	Capital no exigido	Reservas
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013	6.768,00	-2.560,00	15.886,43
I. Ajustes por cambios de criterio 2013 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2013 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014	6.768,00	-2.560,00	15.886,43
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios y partícipes	752,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	752,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios y partícipes	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	-632,00	16.599,18
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014	7.520,00	-3.192,00	32.485,61
I. Ajustes por cambios de criterio 2014	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2014	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015	7.520,00	-3.192,00	32.485,61
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios y partícipes	41.504,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	41.504,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios y partícipes	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	-16.484,00	12.895,18
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015	49.024,00	-19.676,00	45.380,79

MEMORIA Ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2015 (Cifras expresadas en euros)
 NOU SET EMPRESA D'INSERCIO, SCCL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013			
I. Ajustes por cambios de criterio 2013 y anteriores	-2.102,47		19.724,39
II. Ajustes por errores 2013 y anteriores	0,00		0,00
	0,00		0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014	-2.102,47		19.724,39
I. Total Ingresos y gastos reconocidos	0,00		11.872,44
II. Operaciones con socios y partícipes	0,00		0,00
1. Aumentos de capital	0,00		0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00		0,00
3. Otras operaciones con socios y partícipes	0,00		0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	3.125,21		-19.724,39
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014	1.022,74		11.872,44
I. Ajustes por cambios de criterio 2014	0,00		0,00
II. Ajustes por errores 2014	0,00		0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015	1.022,74		11.872,44
I. Total Ingresos y gastos reconocidos	0,00		10.767,00
II. Operaciones con socios y partícipes	0,00		0,00
1. Aumentos de capital	0,00		0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00		0,00
3. Otras operaciones con socios y partícipes	0,00		0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-1.022,74		-11.872,44
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015	0,00		10.767,00

MEMORIA Ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2015 (Cifras expresadas en euros)
NOU SET EMPRESA D'INSERCCIO, SCCL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	(Retornos y remuneraciones a cuenta)	Fondos capitalizados	Otros Instrumentos de patrimonio neto
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013			
I. Ajustes por cambios de criterio 2013 y anteriores			
II. Ajustes por errores 2013 y anteriores			
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014			
I. Total ingresos y gastos reconocidos			
II. Operaciones con socios y partícipes			
1. Aumentos de capital			
2. (-) Reducciones de capital			
3. Otras operaciones con socios y partícipes			
III. Otras variaciones del patrimonio neto			
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014			
I. Ajustes por cambios de criterio 2014			
II. Ajustes por errores 2014			
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015			
I. Total ingresos y gastos reconocidos			
II. Operaciones con socios y partícipes			
1. Aumentos de capital			
2. (-) Reducciones de capital			
3. Otras operaciones con socios y partícipes			
III. Otras variaciones del patrimonio neto			
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015			



MEMORIA Ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2015 (Cifras expresadas en euros)
 NOU SET EMPRESA D'INSERCIO, SCCL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013		8.393,71	-46.110,06
I. Ajustes por cambios de criterio 2013 y anteriores		0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2013 y anteriores		0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014		8.393,71	46.110,06
I. Total ingresos y gastos reconocidos		0,00	11.872,44
II. Operaciones con socios y partícipes		0,00	752,00
1. Aumentos de capital		0,00	752,00
2. (-) Reducciones de capital		0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios y partícipes		0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto		-1.776,58	-2.408,58
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014		6.617,13	56.325,92
I. Ajustes por cambios de criterio 2014		0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2014		0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015		6.617,13	56.325,92
I. Total ingresos y gastos reconocidos		0,00	10.787,00
II. Operaciones con socios y partícipes		0,00	41.504,00
1. Aumentos de capital		0,00	41.504,00
2. (-) Reducciones de capital		0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios y partícipes		0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto		-1.776,58	-18.260,58
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015		4.840,55	90.336,34

50

MP