



**PONT MESTRES &
Auditores asociados s.a.**



ASSOCIACIÓ CLUB INFANTIL I JUVENIL
SANFELIU - SANT ILDEFONS

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DELS
COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2015

Data: 19 d'abril de 2016

Protocol nº: 3.095

Batlén, 3, 4.º
Tel. 93 232 41 64
Fax 93 265 44 94
08010 BARCELONA

Ruilla, 13 entlo.
Tel. 972 20 55 00
Fax 972 22 03 09
17002 GIRONA

Germanetes, 2, 2.º
Tel. 973 28 20 34
Fax 973 28 81 65
25002 LLEIDA

Rambla nova, 32, 2.º 4.º
Tel. 977 24 36 25
Fax 977 24 35 46
43003 TARRAGONA

Manuel Cortina, 18, 3.º
Tel. 91 593 36 93
Fax 91 593 05 08
28010 MADRID



INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS ABREUJATS

Als Associats de l'Entitat ASSOCIACIÓ CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU - SANT ILDEFONS, per encàrrec de la Junta Directiva.

Hem auditat els comptes anuals abreujats adjunts de l'entitat ASSOCIACIÓ CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU - SANT ILDEFONS, que comprenen el Balanç Abreujat a 31 de desembre de 2015, el Compte de Resultats Abreujat, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i la Memòria Abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat de la Junta Directiva en relació amb els comptes anuals

La Junta Directiva és responsable de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats d'ASSOCIACIÓ CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU - SANT ILDEFONS, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que s'identifica en la nota 2.a de la Memòria Abreujada adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals abreujats lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

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



**PONT MESTRES &
Auditores asociados s.a.**



Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals abreujats. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals abreujats, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals abreujats presos en el seu conjunt.

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

Fonament de l'opinió amb excepcions

Tal i com s'indica a la nota 16 de la Memòria Abreujada adjunta, l'entitat ha registrat una provisió per import de 20 mil euros, constituïda per a cobrir la despesa d'adequació d'un futur local. Considerem que aquesta provisió no compleix amb la definició i criteris de registre o reconeixement comptable establerts en el marc normatiu de informació financera aplicable. Conseqüentment, l'epígraf de "Provisions a curt termini" del Balanç Abreujat adjunt està sobrevalorat i el resultat de l'exercici es troba infravalorat en l'import esmentat.

Bailén, 3, 4.º
Tel. 93 232 41 64
Fax 93 265 44 94
08010 BARCELONA

Ruïlla, 13 entlo.
Tel. 972 20 55 00
Fax 972 22 03 09
17002 GIRONA

Germanetes, 2, 2.º
Tel. 973 28 20 34
Fax 973 28 81 65
25002 LLEIDA

Rambla nova, 32, 2.º 4.º
Tel. 977 24 36 25
Fax 977 24 35 46
43003 TARRAGONA

Manuel Cortina, 18, 3.º
Tel. 91 593 36 93
Fax 91 593 05 08
28010 MADRID



**PONT MESTRES &
Auditores asociados s.a.**



Opinió amb excepcions

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes del fet descrit en el paràgraf de “Fonament de l’opinió amb excepcions”, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l’entitat ASSOCIACIÓ CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU - SANT ILDEFONS a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats corresponents a l’exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d’informació financera aplicat i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Donant per finalitzada l’actuació professional encomanada, emetem el present informe que queda inscrit amb el nº 3.095 del nostre protocol, en 2 exemplars autèntics, estesos en 17 folis numerats, degudament signats i segellats a Barcelona, a 19 d’abril de dos mil setze.

PONT MESTRES &
AUDITORES ASOCIADOS, S.A.

Consuelo Gil Romero

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

PONT MESTRES &
AUDITORES
ASOCIADOS, S.A
Any 2016 Núm. 20/16/09460
IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR

.....
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional
.....

Bailén, 3, 4.º
Tel. 93 232 41 64
Fax 93 265 44 94
08010 BARCELONA

Rutlla, 13 enlo.
Tel. 972 20 55 00
Fax 972 22 03 09
17002 GIRONA

Germanetes, 2, 2.º
Tel. 973 28 20 34
Fax 973 28 81 65
25002 LLEIDA

Rambla nova, 32, 2.º 4.º
Tel. 977 24 36 25
Fax 977 24 35 46
43003 TARRAGONA

Manuel Cortina, 18, 3.º
Tel. 91 593 36 93
Fax 91 593 05 08
28010 MADRID



ASSOCIACIÓ
CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU – SANT
ILDEFONS

COMPTES ANUALS ABREUJATS CORRESPONENTS A
L'EXERCICI 2015

ÍNDEX

	Pàgines
Comptes anuals abreujats:	
- Balanç de situació abreujat	2
- Compte de resultats abreujat	3
- Estat de canvis en el Patrimoni Net	4
- Memòria abreujada	5-25



ASSOCIACIÓ CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU – SANT ILDEFONS
BALANÇ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2015

ACTIU	Notes de la memòria	31/12/2015	31/12/2014
A) Actiu no corrent		38.534,30	46.617,48
I. Immobilitzat intangible	5	0,00	0,00
2. Aplicacions informàtiques		0,00	0,00
II. Immobilitzat material	6	38.534,30	46.617,48
1. Terrenys i Construccions		27.331,59	32.222,26
2. Instal·lacions, maquinària i utilatge		9.347,35	12.209,04
3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		1.855,36	2.186,18
B) Actiu corrent		317.637,62	235.078,55
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats		154.741,45	213.951,01
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10	68.291,45	30.275,89
4. Altres deutors		10.700,00	0,00
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	13	75.750,00	183.675,12
IV. Inversions financeres a curt termini	10	7.116,64	7.116,64
4. Altres actius financers		7.116,64	7.116,64
VI. Efectiu i d'altres actius líquids equivalents		155.779,53	14.010,90
1. Tresoreria		155.779,53	14.010,90
Total Actiu		356.171,92	281.696,03
PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	31/12/2015	31/12/2014
A) Patrimoni net		258.052,59	171.759,66
A-I. Fons propis	12	231.102,59	171.759,66
I. Fons dotacionals o fons socials			
1. Fons dotacionals o fons socials		151.924,45	141.598,31
III. Excedent d'exercicis anteriors			
1. Romanent		31.355,07	0,00
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	12	47.823,07	30.161,35
A-2. Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		26.950,00	0,00
3. Altres subvencions, donacions i llegats	13	26.950,00	0,00
C) Passiu corrent		98.119,33	109.936,37
I. Provisions a curt termini	16	20.000,00	0,00
II. Deutes a curt termini		0,00	55.822,99
1. Deutes amb entitats de crèdit	11	0,00	54.620,19
3. Altres deutes a curt termini	11	0,00	1.202,80
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		78.119,33	54.113,38
1. Proveïdors	11	44.467,48	29.817,93
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	11	16.108,44	9.662,18
6. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	14	17.543,41	14.633,27
Total patrimoni net i passiu		356.171,92	281.696,03

Les notes 1 a 21 formen part integrant del balanç abreujat de l'exercici 2015.



ASSOCIACIÓ CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU – SANT ILDEFONS

COMpte DE RESULTATS ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2015

	Notes	31/12/2015	31/12/2014
1. Ingressos per les activitats		746.306,08	643.286,01
a) Vendes i prestacions de serveis		361.138,75	295.030,15
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	15.6	16.969,00	16.969,00
d) Subvencions oficials a les activitats	13	322.648,83	282.129,69
e) Donacions i altres ingressos per les activitats	15.7	45.549,50	49.157,17
2. Ajuts concedits i altres despeses		-5.589,00	-19.091,00
a) Ajuts concedits	15.2	-5.589,00	-19.091,00
5. Aprovisionaments	15.3	-99.551,07	-73.540,06
a) Consums i deteriorament d'existències		-20.800,03	-14.436,76
b) Treballs realitzats per altres entitats		-78.751,04	-59.103,30
7. Despeses de personal	15.4	-456.110,52	-400.677,81
8. Altres despeses d'explotació		-128.500,79	-106.102,06
a) Serveis exteriors		-125.298,19	-103.369,52
II. Arrendaments i canons	9	-49.675,50	-50.752,11
III. Reparacions i conservació		-27.385,50	-3.942,09
IV. Serveis professionals independents		-12.266,38	-14.022,19
V. Transports		-9.315,66	-10.278,40
VI. Primes d'assegurances		-447,75	-2.736,22
VII. Serveis bancaris		-4.308,35	-1.855,20
VIII. Publicitat, propaganda i relacions públiques		-1.760,75	-822,80
IX. Subministraments		-867,80	-1.293,45
X. Altres serveis		-19.270,50	-17.667,06
b) Tributs		-545,27	-308,80
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	Nota 10.2	-2.657,33	-2.423,74
9. Amortització de l'immobilitzat	6	-8.832,18	-11.054,22
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	5	0,00	-539,47
13. Altres resultats	15.5	92,41	-140,35
A1. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		47.814,93	32.141,04
14. Ingressos financers		8,14	11,23
15. Despeses financeres		0,00	-1.990,92
A2. RESULTAT FINANCER		8,14	-1.979,69
A3. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		47.823,07	30.161,35
19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
A4. RESULTAT DE L'EXERCICI	12	47.823,07	30.161,35

Les notes 1 a 21 formen part integrant del compte de resultats abreujat de l'exercici 2015.

13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats es compleixen d'acord amb les dades i forma previstes per les entitats concedents. Les subvencions donacions i llegats rebuts que figuren al balanç abreujat són les següents:



Exercici 2015:

Entitat concedent	Finalitat	Pendent d'imputar a 31/12/2014	Altes	Meritament 2015	Pendent d'imputar a 31/12/2015
Obra Social "La Caixa"	Lluita contra la pobresa i l'exclusió social Oct.2015 Sep.2016	0,00	34.600,00	8.650,00	25.950,00
Obra Social Oficina del Barri "La Caixa"	Casal de primavera 2016	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
TOTAL		0,00	35.600,00	8.650,00	26.950,00

L'ajut atorgat per l'Obra Social "La Caixa" es plurianual, atorgat per un import total de 34.600,00 euros, a distribuir en els exercicis 2015 i 2016.

Exercici 2014:

Entitat concedent	Finalitat	Pendent d'imputar a 31/12/2013	Altes	Meritament 2014	Pendent d'imputar a 31/12/2014
Generalitat de Catalunya - Direcció General d'Acció Cívica i Comunitària	Foment de l'Associacionisme i el voluntariat 2012 - 2014	9.056,73	0,00	9.056,73	0,00
Obra Social "La Caixa"	Lluita contra la pobresa i l'exclusió social 2013-2014	15.052,50	0,00	15.052,50	0,00
TOTAL		24.109,23	0,00	24.109,23	0,00

La subvenció de la Direcció General d'Acció Cívica i Comunitària era plurianual, atorgada per un import total de 27.170,19 euros, a distribuir en els exercicis 2012, 2013 i 2014.

L'ajut atorgat per l'Obra Social "La Caixa" era plurianual, atorgat per un import total de 20.070,00 euros, a distribuir en els exercicis 2013 i 2014.

Les subvencions d'exploració imputades a resultat i l'organisme concedent, són les següents:

Exercici 2015:

Organisme concedent	Departament	Finalitat	Entrades 2015	Meritament 2015	Pendent d'imputar a 31/12/15
Ministeri de Sanitat, Serveis Socials i Igualtat	Assignació tributària de l'IRPF	Promoció de l'Educació, Sanitat i Qualitat de vida Infantil, Protecció dels drets de la infància	10.000,00	10.000,00	0,00
Generalitat de Catalunya. Departament de Benestar Social i Família	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència	B1- Programes preventius intervenció socioeducativa diària en el marc dels esplais	3.255,00	3.255,00	0,00
Generalitat de Catalunya. Departament de Benestar Social i Família	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència	I1 - Servei de suport a les famílies amb infants de 0-3 anys en situació de risc	10.641,00	10.641,00	0,00
Generalitat de Catalunya. Departament de Benestar Social i Família	Programes DGACC Activitats i projectes	Projectes comunitaris i de participació ciutadana	17.760,00	17.760,00	0,00
Generalitat de Catalunya. Departament de Benestar Social i Família	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència	I2 - Servei d'atenció diürna (Servei de Centre Obert)	78.647,00	78.647,00	0,00
Generalitat de Catalunya. Departament de Benestar Social i Família	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència	I4-Servei d'acompanyament socioeducatiu per adolescents en situació de risc	5.791,00	5.791,00	0,00
Generalitat de Catalunya. Departament de Benestar Social i Família	Direcció Gral. de Joventut	E1 - Suport a les activitats de les entitats juvenils	12.500,00	12.500,00	0,00
Generalitat de Catalunya. Departament de Benestar Social i Família	Secretaria de Família	H1 - Serveis d'atenció a les famílies.	1.500,00	1.500,00	0,00
Ajuntament de Cornellà. Acció Comunitaria, Esports, Joventut i Solidaritat	Joventut	Exp. 1.7 - Projecte anual	39.246,00	39.246,00	0,00
Ajuntament de Cornellà. Acció Comunitaria, Esports, Joventut i Solidaritat	Joventut	Exp. 1,9 - Projecte anual Casal de Joves	1.850,00	1.850,00	0,00
Ajuntament de Cornellà. Acció Comunitaria, Esports, Joventut i Solidaritat	Joventut	Exp. 2.17 - Colònies Estiu Petits del 13/7/2015 al 17/7/2015.	1.404,00	1.404,00	0,00
Ajuntament de Cornellà. Acció Comunitaria, Esports, Joventut i Solidaritat	Joventut	Exp. 2.19 - Campaments Estiu 2015.	2.358,40	2.358,40	0,00
Ajuntament de Cornellà. Acció Comunitaria, Esports, Joventut i Solidaritat	Joventut	Exp. 2.18 - Casals d'Estiu 2015.	3.977,50	3.977,50	0,00
Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat	Cultura	Activitat diària Gener 2015 a Desembre 2015	72.742,00	72.742,00	0,00
Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat	Cooperació	Casals d'agost	14.323,75	14.323,75	0,00
Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat	Cooperació	Casals d'agost	7.000,00	7.000,00	0,00
Ajuntament de l'Hospitalet		Cessió d'ús de local (veure nota 4.e.3)	35.808,00	35.808,00	0,00
Diputació de Barcelona	Àrea Persones	Casal Jove	3.845,18	3.845,18	0,00
TOTAL			322.648,83	322.648,83	0,00



Exercici 2014:

Organisme concedent	Departament	Finalitat	Entrades 2014	Meritament 2014	Pendent d'imputar a 31/12/14
Ministèri de Sanitat, Serveis Socials i Igualtat	Federació d'entitats d'atenció i d'educació a la infància i l'adolescència	Promoció de l'Educació, Sanitat i Qualitat de vida Infantil. Protecció dels drets de la infància	10.000,00	10.000,00	0,00
Generalitat de Catalunya. Departament de Benestar Social i Família	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència	Desenv. d'activ.o projectes i mantenim.del centre obert	45.394,00	45.394,00	0,00
	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència	Atenció maternoinfantil 0-3	10.641,00	10.641,00	0,00
	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència	Activitats centre obert Estiu amb menjador	32.480,00	32.480,00	0,00
	Direcció Gral. de Joventut	Desenvolup. D'activitats	12.500,00	12.500,00	0,00
	Direcció Gral. D'acció cívica i comunitària	Joves al servei de la comunitat fomentant el voluntariat i les associacions 2012-2014	0,00	9.056,73	0,00
	Secretaria de Família	Atenció a la família i similars	1.500,00	1.500,00	0,00
	Direcció Gral. per a la immigració	Prog.d'integració social i persones immigrades	1.000,00	1.000,00	0,00
Ajuntament de Cornellà	Joventut	Projecte anual	39.246,00	39.246,00	0,00
	Joventut	Minoració projecte 2013 (*)	-10.058,09	-10.058,09	0,00
	Joventut	Projecte anual Casal de Joves	1.850,00	1.850,00	0,00
	Joventut	activitats vacances 2014	8.801,39	8.801,39	0,00
Ajuntament de l'Hospitalet	Cultura	Col·laboració de les activitats	72.528,00	72.528,00	0,00
	Cooperació	Casals d'agost	7.000,00	7.000,00	0,00
		Cessió d'ús de local (veure nota 4.e.3)	35.808,00	35.808,00	0,00
Diputació de Barcelona	Àrea Persones	Casal Jove	4.382,66	4.382,66	0,00
TOTAL			273.072,96	282.129,69	0,00

(*) A l'exercici 2014, l'Ajuntament de Cornellà va procedir a minorar la subvenció concedida el 2013, en no acceptar part de la documentació justificativa aportada. Fetes les al·legacions per part de l'entitat, la Junta de Govern Local no les va acceptar i va acordar minorar la subvenció de 2013 descomptant-la de la de 2014.

Al tancament de l'exercici 2014 no restaven subvencions pendents d'imputar.

Les subvencions concedides han estat destinades a l'acompliment de les finalitats de l'Associació, és a dir, l'educació d'infants i joves en el temps lliure així com el desenvolupament d'aquelles activitats que hi estan relacionades. La Junta Directiva considera que es compleixen totes les condicions generals i particulars establertes a les corresponents resolucions de concessió de les subvencions rebudes al tancament de l'exercici 2015.