



SALVADOR MONTÉS CARNÉ  
AUDITOR-CENSOR JURAT DE COMPTES

**INFORME  
D'AUDITORIA**  
INDEPENDENT DELS COMPTES  
ANUALS ABREUJATS

Exercici tancat a 31 de desembre de 2023

**ASSOCIACIÓ CLUB INFANTIL I JUVENIL  
SANFELIU – SANT ILDEFONS**

Abril 2024



SALVADOR MONTÉS CARNÉ  
AUDITOR-CENSOR JURAT DE COMPTES

## ÍNDEX:

### 1.- INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT

### 2.- COMPTES ANUALS ABREUJATS TANCATS AL 31 DE DESEMBRE DE 2023

- Balanç de Situació Abreujat
- Compte de Pèrdues i Guanys Abreujat
- Estat de Canvis en el Patrimoni Net Abreujat
- Memòria Abreujada



SALVADOR MONTÉS CARNÉ  
AUDITOR-CENSOR JURAT DE COMPTES

## INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

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

### Opinió

He auditat els comptes anuals abreujats de l' **ASSOCIACIÓ CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU – SANT ILDEFONS**, que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat de canvis en el patrimoni net abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la meva opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l' **ASSOCIACIÓ CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU – SANT ILDEFONS** a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria abreujada) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### Fonament de l'opinió

He dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les meves responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats* del meu informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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



SALVADOR MONTÉS CARNÉ  
AUDITOR-CENSOR JURAT DE COMPTES

### **Aspectes més rellevants de l'auditoria**

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells aspectes que, segons el meu judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats en el seu conjunt, i en la formació de la meva opinió sobre aquests, i no expresso una opinió per separat d'aquests riscos.

#### Reconeixement d'ingressos

L'Entitat rep ajudes de diferents institucions públiques i privades mitjançant subvencions, donacions, ajudes, .... per als projectes que desenvolupa destinats a infants, joves i famílies. Hem considerat que la imputació d'aquests ingressos al resultat de l'exercici suposa un risc significatiu en la nostra auditoria, ja que són imports significatius per a l'Entitat.

Els nostres procediments d'auditoria han estat, entre d'altres:

Procediments substantius analítics i de detall com la obtenció de les resolucions d'atorgament de les subvencions, verificació de la correcta aplicació d'aquestes a la finalitat per la qual han estat concedides.

Així com la sol·licitud de confirmació de subvencions atorgades i saldos pendents de liquidar al tancament de l'exercici a tots els deutors per subvencions.

Avaluar la raonabilitat del criteri d'imputació a resultats de les subvencions i altres ingressos d'explotació, per tal d'assegurar-nos de que la imputació a ingressos de les diferents ajudes rebudes sigui coherent i proporcional amb el grau d'execució durant l'exercici del pressupost de despeses de cada projecte subvencionat. Així mateix, hem distingit les subvencions segons la tipologia als efectes de la seva imputació en el compte de pèrdues i guanys.

### **Responsabilitat de la Junta Directiva en relació amb els comptes anuals abreujats**

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 de l' **ASSOCIACIÓ CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU – SANT ILDEFONS** de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals abreujats, la Junta Directiva és responsable de la valoració de la capacitat de l' **ASSOCIACIÓ CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU – SANT ILDEFONS** per a continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable



SALVADOR MONTÉS CARNÉ  
AUDITOR-CENSOR JURAT DE COMPTES

d'empresa en funcionament excepte si la Junta Directiva té la intenció de liquidar l' Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

### **Responsabilitat de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats**

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals abreujats en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la meva opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals abreujats.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- ✓ Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- ✓ Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar 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.
- ✓ Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Junta Directiva.
- ✓ Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Junta Directiva, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de



SALVADOR MONTÉS CARNÉ  
AUDITOR-CENSOR JURAT DE COMPTES

l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals abreujats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.

- ✓ Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Junta Directiva de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a la Junta Directiva de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el meu informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

**SALVADOR MONTÉS CARNÉ**

**Nº ROAC: 15.711**

**Barcelona, 5 d'abril de 2024**



**ASSOCIACIÓ**

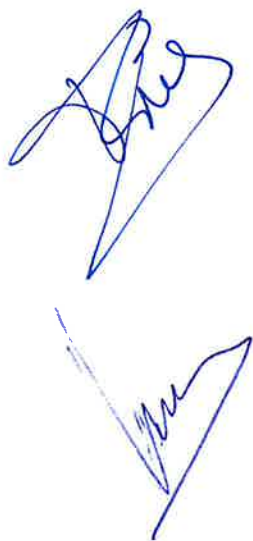
**CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU – SANT ILDEFONS**

**COMPTES ANUALS ABREUJATS**

**EXERCICI 2023**

## ÍNDEX


	<b>Pàgines</b>
- Balanç de situació abreujat	3
- Compte de resultats abreujat	4
- Estat de canvis en el Patrimoni Net	5
- Memòria abreujada	6-31
- Proposta aplicació resultats	32



## ASSOCIACIÓ CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU – SANT ILDEFONS

### BALANÇ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2023

ACTIU	Notes de la memòria	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) Actiu no corrent</b>		<b>42.449,31</b>	<b>49.578,07</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	5	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Fiances		0,00	0,00
<b>II. Immobilitzat material</b>	6	<b>41.079,31</b>	<b>48.208,07</b>
1. Construccions		-0,01	-0,01
2. Instal·lacions, maquinària i utilatge		22.990,10	27.777,76
3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		18.089,22	20.430,32
<b>III. Inversions financeres a llarg termini</b>		<b>1.370,00</b>	<b>1.370,00</b>
1. Fiances		1.370,00	1.370,00
<b>B) Actiu corrent</b>		<b>338.188,73</b>	<b>365.313,55</b>
<b>III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats</b>		<b>191.984,28</b>	<b>228.249,20</b>
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10	92.931,06	174.893,02
4. Altres deutors	10	1.316,60	2.138,05
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	10/13	97.736,62	51.218,13
<b>IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Altres actius financers	10	0,00	0,00
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>	10	<b>6.062,76</b>	<b>8.780,72</b>
5. Altres actius financers	10	6.062,76	8.780,72
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>	14	<b>966,76</b>	<b>1.367,06</b>
<b>VII. Efectiu i d'altres actius líquids equivalents</b>		<b>139.174,93</b>	<b>126.916,57</b>
1. Tresoreria		139.174,93	126.916,57
<b>Total Actiu</b>		<b>380.638,04</b>	<b>414.891,62</b>
PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) Patrimoni net</b>		<b>263.289,77</b>	<b>252.029,84</b>
<b>A-1. Fons propis</b>	12	<b>263.289,77</b>	<b>252.029,84</b>
<b>I. Fons dotacionals o fons socials</b>		<b>252.029,84</b>	<b>279.731,16</b>
1. Fons dotacionals o fons socials		252.029,84	279.731,16
<b>III. Excedents d'exercicis anteriors</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Romanent		0,00	0,00
<b>V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)</b>	12	<b>11.259,93</b>	<b>-27.701,32</b>
<b>A-2. Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Subvencions capital, donacions i llegats rebuts	13	0,00	0,00
<b>B) Passiu no corrent</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	11	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Altres passius financers		0,00	0,00
<b>C) Passiu corrent</b>		<b>117.348,27</b>	<b>162.861,78</b>
<b>I. Provisions a curt termini</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Provisions a curt termini		0,00	0,00
<b>III. Deutes a curt termini</b>	11	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
3. Altres deutes a curt termini		0,00	0,00
<b>V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>		<b>41.549,33</b>	<b>44.229,24</b>
3. Creditors variis	11	16.331,42	23.390,27
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	11	73,65	-394,23
6. Passius per impostos corrents i altres deutes amb les Administ	11	25.144,26	21.233,20
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>	14	<b>75.798,94</b>	<b>118.632,54</b>
<b>Total patrimoni net i passiu</b>		<b>380.638,04</b>	<b>414.891,62</b>

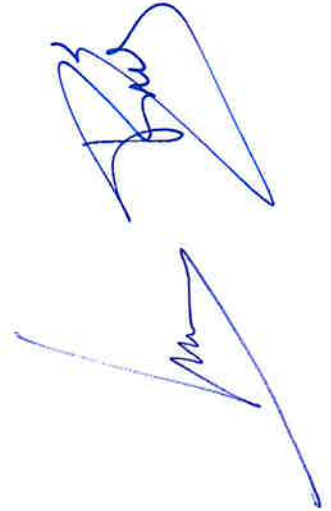
## ASSOCIACIÓ CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU – SANT ILDEFONS

### COMpte DE RESULTATS ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2023

	Notes de la memòria	31/12/2023		31/12/2022	
<b>1. Ingressos per les activitats</b>		<b>995.598,31</b>		<b>934.361,78</b>	
a) Vendes i prestacions de serveis	16.5	477.640,43	48,0%	439.534,76	47,0%
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		0,00		0,00	
e) Subvencions oficials a les activitats	13 / 16.6	504.757,88	50,7%	489.827,02	52,4%
f) Donacions i altres ingressos per les activitats	13 / 16.6	13.200,00	1,3%	5.000,00	0,5%
<b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>		<b>-3.372,05</b>	<b>-0,3%</b>	<b>-6.028,87</b>	<b>-0,6%</b>
a) Ajuts concedits	16.2	-3.372,05		-6.028,87	
<b>5. Aprovisionaments</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
a) Consums i deteriorament d'existències		0,00		0,00	
b) Treballs realitzats per altres entitats		0,00		0,00	
<b>7. Despeses de personal</b>	16.3	<b>-643.497,50</b>	<b>-64,6%</b>	<b>-648.786,73</b>	<b>-69,4%</b>
<b>8. Altres despeses d'exploració</b>		<b>-326.745,64</b>	<b>-32,8%</b>	<b>-304.904,87</b>	<b>-32,6%</b>
a) Serveis exteriors		-324.401,74		-304.508,47	
II. Arrendaments i canons	9	-62.775,58		-59.940,02	
III. Reparacions i conservació		-5.424,91		-7.533,30	
IV. Serveis professionals independents		-22.402,14		-27.729,58	
V. Transports		0,00		0,00	
VI. Primes d'assegurances		-2.146,31		-2.134,85	
VII. Serveis bancaris		-5.140,93		-5.375,32	
VIII. Publicitat, propaganda i relacions públiques		-3.108,60		-1.179,17	
IX. Subministraments		-5.148,39		-5.175,53	
X. Altres serveis		-218.254,88		-195.440,70	
b) Tributs		-276,65		-396,40	
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions d'	Nota 10.2	-2.067,25		0,00	
<b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>	5 i 6	<b>-8.399,23</b>	<b>-0,8%</b>	<b>-15.741,32</b>	<b>-1,7%</b>
<b>11. Excessos de provisions</b>		<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>560,23</b>	<b>0,1%</b>
<b>12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</b>	5	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>
<b>13. Altres resultats</b>	16.4	<b>-2.123,28</b>	<b>-0,2%</b>	<b>12.952,69</b>	<b>1,4%</b>
<b>A1. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>11.460,61</b>	<b>1,2%</b>	<b>-27.587,09</b>	<b>-3,0%</b>
<b>14. Ingressos financers</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>15. Despeses financeres</b>		<b>-200,68</b>		<b>-114,23</b>	
<b>A2. RESULTAT FINANCER</b>		<b>-200,68</b>	<b>0,0%</b>	<b>-114,23</b>	<b>0,0%</b>
<b>A3. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	12	<b>11.259,93</b>	<b>1,1%</b>	<b>-27.701,32</b>	<b>-3,0%</b>
<b>19. Impostos sobre beneficis</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>A4. RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>11.259,93</b>	<b>1,1%</b>	<b>-27.701,32</b>	<b>-3,0%</b>

**ASSOCIACIÓ CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU – SANT ILDEFONS**  
**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2023**

	Fons		Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendants de desemborsar				
<b>SALDO INICI DE L'EXERCICI 2022</b>	<b>275.361,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.369,36</b>	<b>3.000,00</b>	<b>282.731,16</b>
I. Excedent de l'exercici						
II. Total d'ingressos i despeses reconegudes en el patrimoni net				-27.701,32		-27.701,32
IV. Altres variacions de patrimoni net	4.369,36			-4.369,36	-3.000,00	-3.000,00
<b>SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2022</b>	<b>279.731,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.701,32</b>	<b>0,00</b>	<b>252.029,84</b>
<b>SALDO INICI DE L'EXERCICI 2023</b>	<b>279.731,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.701,32</b>	<b>0,00</b>	<b>252.029,84</b>
I. Excedent de l'exercici				11.259,93		11.259,93
II. Total d'ingressos i despeses reconegudes en el patrimoni net				27.701,32	0,00	0,00
IV. Altres variacions de patrimoni net	-27.701,32			27.701,32	0,00	0,00
<b>SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2023</b>	<b>252.029,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.259,93</b>	<b>0,00</b>	<b>263.289,77</b>



## **ASSOCIACIÓ CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU – SANT ILDEFONS**

### **MEMÒRIA ABREUJADA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2023**

#### **1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT**

El CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU – SANT ILDEFONS és una Associació sense afany de lucre constituïda l'any 1987 i inscrita al Registre d'Associacions de la Generalitat de Catalunya amb data 26 de gener de 1987.

El CIJ Sanfeliu Sant Ildefons és una entitat socioeducativa, la missió de la qual és educar en valors a infants, joves i famílies en el seu temps de lleure i esdevenir un espai de formació i participació comunitària amb voluntat de transformació i inclusió social. És una associació sense afany de lucre i desenvolupa la seva activitat principalment amb infants i joves del barri Sanfeliu de l'Hospitalet de Llobregat i Sant Ildefons de Cornellà de Llobregat.

L'entitat es planteja formalment l'educació integral d'infants i joves en el seu temps de lleure, en un marc de no obligatorietat, mitjançant activitats en grup que afavoreixen les relacions i el desenvolupament de la sociabilitat, el compartir i la interpretació del món que els envolta, a partir d'un projecte educatiu global.

A més a més aquesta associació fa també formació a adults per capacitar-los en competències tecnològiques, lingüístiques i totes aquelles necessàries per a la seva inclusió a la societat i la cohesió social als barris en els que treballem.

L'entitat és una entitat reconeguda com establiment de caràcter social segons acord de data 31 d'octubre de 2006 de l'administrador d'Hisenda de l'Hospitalet de Llobregat.

A finals del 2016, l'entitat va sol·licitar ser reconeguda com a entitat d'utilitat pública, reconeixement que va arribar el 2017 en la resolució JUS/2345/2017 de la Generalitat de Catalunya. Així doncs, aquests comptes anuals estan sotmesos a partir del 2017 a la regulació econòmica i fiscal de les fundacions i entitats d'utilitat pública.

El seu domicili social està ubicat a L'Hospitalet de Llobregat, carrer Emigrant 25 baixos. En el 2017, l'entitat va obrir una nova seu a Cornellà de Llobregat, a l'Avinguda Sant Ildefons, 6, baixos per a ampliar les seves activitats en el barri de Sant Ildefons.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

### a) Imatge fidel

Els comptes anuals abreujats (Balanç Abreujat, Compte de Resultats Abreujat, Estat de Canvis en el Patrimoni Net i Memòria Abreujada) adjunts han estat obtinguts dels registres comptables del Club d'Esplai i es presenten d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que s'indica a continuació, en absència d'un marc normatiu específic, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats del Club d'Esplai.

El marc normatiu és el que s'estableix a:

1. El Codi de Comerç i la restant legislació mercantil.
2. Normativa civil aplicable a les entitats sense ànim de lucre subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.
3. El Pla General de Comptabilitat aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, per les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, modificat pel Decret 125/2010.
4. El Pla General de Comptabilitat aprovat pel R.D. 1514/2007 de 16 de novembre i les seves adaptacions sectorials.
5. El Pla General de Comptabilitat de les entitats sense ànim de lucre, aprovat per Resolució de l'ICAC el 26 de març de 2013, d'acord amb el R.D. 1491/2011.
6. Les normes d'obligat compliment aprovades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes per desenvolupar el Pla General de Comptabilitat i les seves normes complementàries.
7. La resta de normativa comptable que sigui específicament aplicable.

Aquests comptes anuals abreujats, que han estat formulats per la Junta Directiva del Club Infantil i Juvenil Sanfeliu – Sant Ildefons, se sotmetran a l'aprovació de l'Assemblea de Socis, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

Els comptes anuals abreujats de l'exercici 2022 van ser aprovats en Assemblea de Socis el 30 de juny de 2023.

### b) Principis comptables aplicats

Per l'elaboració dels comptes anuals abreujats adjunts s'han seguit principis comptables i normes de valoració generalment acceptades descrits en la nota 4. No existeix cap principi comptable obligatori que, essent significatiu el seu efecte en els comptes anuals abreujats, s'hagi deixat d'aplicar.

### c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En l'elaboració dels comptes anuals abreujats s'han utilitzat estimacions realitzades per la Junta Directiva de l'entitat per valorar alguns actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en elles.

Bàsicament aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius material e intangibles (Notes 5 i 6).
- Ingressos de l'entitat (Notes 13 i 16).

En la data de la formulació de la memòria, no existeixen dubtes o incerteses significants en relació al funcionament normal de l'associació.

En cas que es produeixin esdeveniments futurs que obliguin a modificacions dels comptes anuals, aquests es realitzarien de forma prospectiva.

d) Comparació de la informació

Els comptes anuals abreujats del CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU – SANT ILDEFONS es presenten en Euros.

A efectes de l'obligació establerta en l'art. 35.6 del Codi de Comerç i als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, els comptes anuals abreujats corresponents a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2023 es presenten amb xifres comparatives amb el 2022.

e) Elements recollits en diverses partides

La informació referent a elements recollits en diferents partides del balanç abreujat es troba exposada en els diferents apartats de la memòria abreujada.

f) Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici 2023 no s'han produït canvis de criteris comptables significatius respecte als criteris aplicats en l'exercici 2022.

**3. APLICACIÓ DE RESULTATS**

El resultat del 2023 és positiu de 11.259,93€ (en el 2022 va ser de pèrdues de 27.701,32€).

Es proposa passar aquest import a Romanent i, si no hi ha cap variació en el 2024, passar-ho a Fons Social l'any següent, si s'aprova en l'assemblea de socis.

**4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**

Les principals normes de valoració utilitzades per l'Entitat en l'elaboració dels seus comptes anuals abreujats de l'exercici, han estat les següents:

a) Immobilitzat intangible

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

Aquest actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

b) Immobilitzat material

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció.

b.1) Preu d'adquisició

En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé. Els interessos meritats pel seu finançament, o per operacions de compra amb pagament ajornat, s'incorporen com a valor addicional de l'element.

b.2) Altres consideracions de valoració

Forma part del valor de l'immobilitzat material l'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retirament i altres associades a l'actiu esmentat.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com major cost dels mateixos, donant-se de baixa comptable tots els elements, si s'escau, substituïts.

Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

No es presenta cap circumstància que hagi dut a qualificar com indefinida la vida útil d'algun dels seus elements.

b.3) Amortització i Deteriorament de valor de l'immobilitzat material

L'amortització es realitza mitjançant l'aplicació del mètode lineal en funció de la vida útil dels actius.

En el cas de les reformes dutes a terme en el nou establiment, s'ha utilitzat el mètode lineal per calcular l'amortització, però no en funció de la vida útil dels

actius, sinó en el nombre d'anys en què l'associació té el contracte de lloguer amb el propietari (5 anys).

Com a mínim al tancament de cada exercici l'Entitat avalua l'existència o no d'indicis de que algun element de l'immobilitzat material o, si s'escau, alguna unitat generadora d'efectiu puguin estar deteriorats. Aquests càlculs s'efectuen d'una manera individualitzada element per element o, en cas de no poder, a través de la unitat generadora d'actiu a la qual pertanyi l'actiu.

La determinació de l'import deteriorat s'efectua determinant el valor recuperable de l'actiu, sent aquest el major existent entre el valor raonable de l'actiu, detraient-ne les despeses de venda, i el valor en ús del mateix.

Les correccions valoratives per deteriorament, si escau, es reconeixen com una despesa en el compte de resultats abreujat, i les reversions de les mateixes, en cas que les circumstàncies del deteriorament haguessin deixat d'existir, es reconeixen, igualment com un ingrés en el compte de resultats abreujat, i s'efectua fins al límit del deteriorament prèviament reconegut.

#### c) Instruments financers

Com a regla general, la valoració inicial dels actius i passius financers de l'Entitat s'efectua al valor raonable dels mateixos, el que equival, excepte evidència en contrari, al valor raonable de la contraprestació lliurada.

De la mateixa manera, en el cas d'actius o passius financers no classificats sota la categoria de valorats a valor raonable amb efecte en pèrdues i guanys, els costos de la transacció directament atribuïbles a l'operació s'ajusten a l'import dels actius i passius esmentats o s'imputen directament al compte de resultats abreujat.

Per a la valoració posterior s'estableixen diferents criteris de valoració depenent de la categoria de l'actiu o passiu.

##### c.1) Criteris per a la qualificació i valoració, i ingressos i despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers

En cas d'existir, l'Entitat valora els seus actius i passius financers segons diverses categories, de la següent manera:

- Préstecs i partides a cobrar:

Corresponen a actius els cobraments dels quals són de quantia determinada i determinable i que no es negocien en un mercat actiu.

La valoració posterior dels actius classificats en aquesta categoria, si existeixen, s'efectua al cost amortitzat amb efecte en el compte de resultats abreujat, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu.

Els crèdits amb venciment no superior a un any que es valoren inicialment pel seu valor nominal es continuen valorant per aquest import, excepte les correccions per deteriorament que poguessin sofrir.

- Inversions mantingudes fins al venciment:

Corresponen a valors representatius de deute amb data fixa de venciment, o bé actius els cobraments dels quals siguin de quantia determinada o determinable, que es negociïn en un mercat actiu, i que l'Entitat té intenció efectiva i capacitat de conservar-los fins al seu venciment.


La valoració posterior dels actius classificats en aquesta categoria, si existeixen, s'efectua al cost amortitzat amb efecte en el compte de resultats abreujat, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu.

- Dèbits i partides a pagar:

Es recullen en aquesta categoria els dèbits per operacions comercials, o aquells dèbits per operacions no comercials, que no corresponguin a instruments derivats.


Els dèbits per operacions comercials amb venciment inferior a un any, i que es valorin inicialment al seu valor nominal es continuen valorant per aquest import.

La valoració posterior d'aquest tipus de passius s'efectua al cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de resultats abreujat aplicant el mètode d'interès efectiu.



c.2) Naturalesa dels actius i passius financers designats inicialment com a valor raonable amb canvis en el compte de resultats

Els Comptes anuals abreujats de l'exercici no presenten cap concepte assignable a aquesta categoria de valoració.



c.3)  criteris de determinació del deteriorament, correcció de valor, reversió i baixa

Com a mínim al tancament de cada exercici l'Entitat avalua l'existència o no d'indis de que algun element dels actius considerats dins les categories de Préstecs i partides a cobrar, inversions mantingudes fins al seu venciment i Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades presentin indis de deteriorament.

A aquest efecte es considera que existeix deteriorament sempre que el valor en llibres és superior al valor actual dels fluxos d'efectiu que s'estimen que es

generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions valoratives s'imputen com una despesa en el compte de resultats abreujat, i la seva corresponent reversió, en cas que les circumstàncies que van motivar el deteriorament hagin desaparegut, es consideren, fins al límit del deteriorament original, com un ingrés en el compte de resultats abreujat.

En el cas d'Inversions mantingudes fins al seu venciment, la determinació de l'import de correcció per deteriorament es determina en funció del valor de mercat dels actius, si aquesta informació és més fiable que l'obtinguda a través del descompte dels fluxos de caixa comentat anteriorment.

La determinació i quantificació del deteriorament en el cas dels actius financers classificats sota la categoria de Préstecs i comptes a cobrar s'efectua mitjançant l'anàlisi detallada de l'antiguitat dels mateixos, i mitjançant qualsevol altra informació disponible que permeti conèixer la possible insolvència del deutor, comptabilitzant el corresponent deteriorament específic.

#### c.4) criteris de baixa d'actius i passius financers

Per a la determinació del moment de baixa dels actius l'Entitat té en compte la realitat econòmica de l'operació, i no només la seva forma jurídica o la denominació dels contractes.

A aquest efecte l'Entitat entén com moment de baixa dels actius aquell en que expirin o hagin estat cedits els drets contractuals sobre els fluxos de caixa de l'efectiu en l'actiu financer, de manera que s'hagin transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat del mateix.

La diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida en donar de baixa aquest actiu, i formarà part del resultat de l'exercici en que es produeix.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer o de la part del mateix que s'hagi donat de baixa i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles i en la qual es recull també qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, es reconeix en el compte de resultats abreujat de l'exercici en que tingui lloc.

Els saldos de deutors i efectes comercials a cobrar inclouen, si existeixen, els efectes descomptats pendents de venciment, figurant aquests, si escau, pel mateix import com deutes amb entitats de crèdit.

Les despeses relatives al descompte d'efectes, si existeixen, es reconeixen en el compte de resultats abreujat quan s'incorren, i no es difereixen al llarg del període de venciment dels respectius efectes a causa de l'escassa repercussió que tal diferiment tindria en la determinació dels resultats de cada exercici.


Idèntic criteri se segueix en el cas d'operacions de factoring amb recurs, o en aquelles operacions de venda d'actius financers amb pacte de recompra a un preu fix o a un preu de venda més un interès, i aquelles titulacions d'actius financers en les quals l'Entitat retingui finançaments subordinats o un altre tipus de garanties que absorbeixin substancialment totes les pèrdues esperades.

d) Impost sobre beneficis

A efectes de la seva tributació a l'Impost de Societats, es tracta d'una entitat reconeguda d'utilitat pública des del 2017 per la que es regeix pel règim fiscal especial previst en el Títol II de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre.


Les rendes exemptes de l'entitat s'acullen a l'article 7.1, lletres a) c) g) i i) i a l'article 7.11 de la mateixa llei. Qualsevol renda fora d'aquests apartats es considerarà no exempta i tributarà a l'Impost de Societats sempre i aquestes no superin el 20% del total de les rendes obtingudes per l'entitat (apartat 14).

En el 2023, les rendes que tributen representen l'14% (en el 2022 també era el 14%) dels ingressos totals de l'entitat (veure nota 15), per tant no es preveu cap import de l'Impost de Societats.



Les rendes no exemptes de l'entitat són les rendes obtingudes per la gestió del menjador de l'escola Pablo Neruda. En el 2023, aquestes rendes ascendien a 143.851,99€ (135.132,26 € en el 2022) sobre un total de 995.598,31€ (934.361,78€ en el 2022).

e) Ingressos i despeses



Els ingressos i despeses s'imputen segons el criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

e.1) Ingressos per prestacions de serveis

Els ingressos ordinaris derivats de la prestació dels serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data de tancament quan el resultat de la mateixa pot ser estimat amb fiabilitat. Aquesta circumstància es produeix quan l'import dels ingressos; el grau de realització; els costos ja incorreguts; i els pendents d'incórrer poden ser valorats amb fiabilitat i fos

probable que es rebessin els beneficis econòmics derivats de la prestació del servei.

#### e.2) Despeses

Les despeses s'imputen en funció del criteri del meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'elles.

#### e.3) Béns cedits en ús gratuïtament

El criteri de comptabilització de la cessió d'ús de forma gratuïta i temps indeterminat del local on l'associació desenvolupa les seves activitats, consisteix en registrar un ingrés per subvenció pel valor raonable de la cessió d'ús i una despesa per lloguer pel mateix import.

#### f) Subvencions, donacions i llegats.

Les subvencions oficials d'Administracions Públiques es reconeixen quan existeix una seguretat raonable del compliment de les condicions associades a la de les condicions associades a la seva concessió i al cobrament de les mateixes.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en espècie, es valoren pel valor raonable del bé rebut, ambdós valors referenciats al moment del seu reconeixement.

La imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats que tinguin el caràcter de no reintegrables, s'efectuarà atenent a la seva finalitat.

Criteris d'imputació a resultats:

- a) Quan es concedeixin per a assegurar una rendibilitat mínima o compensar el dèficit d'explotació: s'imputaran com a ingressos de l'exercici en el qual es concedeixin, tret que es destinin a finançar dèficit d'explotació d'exercicis futurs. En aquest cas s'imputaran en aquests exercicis.
- b) Quan es concedeixin per a finançar despeses específiques: s'imputaran com a ingressos en el mateix exercici en el que es meritin les despeses que estiguin finançant.
- c) Quan es concedeixin per a adquirir actius o cancel·lar passius:

- Actius de l'immobilitzat intangible, material o inversions immobiliàries: s'imputen com a ingrés de l'exercici en proporció a la dotació de l'amortització efectuada en aquest període per als citats elements.
- Existències que no s'obtinguin com a conseqüència d'un rappel comercial: s'imputen com ingressos de l'exercici en el qual es produeixi la seva alineació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.
- Actius financers: s'imputen com ingressos de l'exercici en el qual es produeixi la seva alineació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.
- Cancel·lació de deutes: s'imputen com ingressos de l'exercici en què es produeixi la cancel·lació, excepte quan s'atorguin en relació amb un finançament específic, en aquest cas, la imputació es realitzarà en funció de l'element finançat.

d) Els imports monetaris que es rebin sense assignació a una finalitat específica s'imputen com ingressos de l'exercici en que es reconeixin.

g) Provisions i contingències

La Junta Directiva de l'Entitat, en la formulació dels comptes anuals abreujats diferencia entre:

a) Provisions: saldos creditors que cobreixen obligacions actuals derivades de successos passats, la cancel·lació dels quals és probable que origini una sortida de recursos, però que resulten indeterminats quant al seu import i/ o moment de cancel·lació.

b) Passius contingents: obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització futura dels quals està condicionada al fet que ocorri, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'Associació.

Els comptes anuals abreujats recullen, si escau, totes les provisions pel que fa a les quals s'estima que la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació és major que en cas contrari. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals abreujats, sinó que s'informa sobre els mateixos en les notes de la memòria abreujada, en la mesura en què no siguin considerats com a remots.

Les provisions es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir l'obligació, tenint en compte la informació disponible sobre el succés i les seves conseqüències, i registrant-se els ajustos que sorgeixin per l'actualització d'aquestes provisions com una despesa financera conforme es va reportant.

La compensació a rebre d'un tercer en el moment de liquidar l'obligació, sempre que no existeixin dubtes que aquest reemborsament serà percebut, es registra com a actiu, excepte en el cas que existeixi un vincle legal pel qual s'hagi exterioritzat part del risc, i en virtut del qual l'Associació no estigui obligada a respondre; en aquesta situació, la compensació es tindrà en compte per estimar l'import pel qual, si escau, figurarà la corresponent provisió.


#### h) Despeses de personal

Indemnitzacions per acomiadament:

D'acord amb la legislació vigent, l'entitat està obligada al pagament d'indemnitzacions a aquells empleats amb els quals, sota determinades condicions, rescindeixi les seves relacions laborals. Per tant, les indemnitzacions per acomiadament susceptibles de quantificació raonable es registren com a despesa en l'exercici en el qual s'adopta la decisió de l'acomiadament i es crea una expectativa certa sobre l'empleat o col·lectiu afectats.

#### i) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Es consideren actius de naturalesa mediambiental els béns que son utilitzats de forma duradora en l'activitat de l'Entitat, en els que la seva finalitat principal és la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, incloent la reducció o eliminació de la contaminació futura.



L'activitat de l'Entitat, per la seva naturalesa, no té un impacte mediambiental significatiu. Per tant, l'Entitat no té responsabilitats, despeses, actius ni provisions o contingències de naturalesa mediambiental que puguin ser significatius en relació amb el seu patrimoni, la seva situació financera i els seus resultats. Per aquest motiu, no s'inclouen desglossaments específics en aquesta Memòria.

### 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE



Exercici 2023 i 2022: No hi ha cap immobilitzat intangible.

## 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

### Exercici 2023:

Estat de moviments de les immobilitzacions materials	Terrenys i construccions	Instal·lacions, maquinària i utilitatge	Mobiliari i Equips per a proc. informació	Total
A) IMPORT (BRUT) A L'INICI DE L'EXERCICI 2023	43.448,12	105.195,05	45.117,37	193.760,54
(+) Entrades			1.270,47	1.270,47
(+) Augment per transferències o traspassos a altres comptes				0,00
(-) Sortides i baixes				0,00
(-) Disminució per transferència o traspàs a altres comptes				0,00
B) IMPORT (BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2023	43.448,12	105.195,05	46.387,84	195.031,01
C) AMORTITZACIÓ ACUM. A L'INICI DE L'EXERCICI 2023	-43.448,13	-77.417,29	-24.687,05	-145.552,47
(+) Dotacions		-4.787,66	-3.611,57	-8.399,23
(+) Augments				0,00
(+ -) Ajustaments de les amortitzacions d'exercicis anteriors				0,00
(-) Reduccions per baixes				0,00
(-) Reduccions per sortides i transferències				0,00
D) AMORTITZACIÓ ACUM. AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2023	-43.448,13	-82.204,95	-28.298,62	-153.951,70
IMMOBILITZAT NET AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2023	-0,01	22.990,10	18.089,22	41.079,31

### Exercici 2022:

En el 2022 es van adquirir equips de processament de la informació i una geganta.

Estat de moviments de les immobilitzacions materials	Terrenys i construccions	Instal·lacions, maquinària i utilitatge	Mobiliari i Equips per a proc. informació	Total
A) IMPORT (BRUT) A L'INICI DE L'EXERCICI 2022	43.448,12	105.195,05	37.804,96	186.448,13
(+) Entrades			7.312,42	7.312,42
(+) Augment per transferències o traspassos a altres comptes				0,00
(-) Sortides i baixes				0,00
(-) Disminució per transferència o traspàs a altres comptes				0,00
B) IMPORT (BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2022	43.448,12	105.195,05	45.117,38	193.760,55
C) AMORTITZACIÓ ACUM. A L'INICI DE L'EXERCICI 2022	-43.448,13	-65.027,01	-21.336,01	-129.811,15
(+) Dotacions		-12.390,28	-3.351,04	-15.741,32
(+) Augments				0,00
(+ -) Ajustaments de les amortitzacions d'exercicis anteriors				0,00
(-) Reduccions per baixes				0,00
(-) Reduccions per sortides i transferències				0,00
D) AMORTITZACIÓ ACUM. AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2022	-43.448,13	-77.417,29	-24.687,05	-145.552,47
IMMOBILITZAT NET AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2022	-0,01	27.777,76	20.430,32	48.208,07
Detall dels coeficients d'amortització utilitzats	2%, 10%	%, 20%, 25%, 33%	10%, 25%	

La política de l'Associació és formalitzar pòlisses d'assegurances per a cobrir possibles riscos als que estan subjectes els diversos elements de l'immobilitzat.

Al tancament dels exercicis 2023 i 2022 no existia dèficit de cobertura relacionat amb els riscos mencionats.

## 7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'Entitat no incorpora al seu actiu cap inversió immobiliària.

## 8. BÉNS DE PATRIMONI CULTURAL

L'Entitat no incorpora al seu actiu cap bé de patrimoni cultural.

## 9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

L'entitat no disposa de cap contracte d'arrendament financer.

## 10. ACTIUS FINANCERS

### 10.1 Actius financers:

Els actius financers es detallen en els següents quadres:

Instrumentos financieros a corto plazo		
Clases de categorías	Créditos, derivados y otros	
	2023	2022
Préstecs i altres comptes a cobrar	198.047,04	237.029,92
<b>Total</b>	<b>198.047,04</b>	<b>237.029,92</b>

Segons la seva naturalesa:

	Saldo a 31/12/23	Saldo a 31/12/22
<b>III. Usuarios, patrocinadores y deudores</b>		
Usuarios, deudores	92.931,06	174.893,02
Altres deutors	1.316,60	2.138,05
AAPP deudores per subvencions	97.736,62	51.218,13
<b>Partides a cobrar</b>	<b>191.984,28</b>	<b>228.249,20</b>
<b>IV. Inversions en entitats del grup i associades a c/t</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Altres actius financers</b>	<b>6.062,76</b>	<b>8.780,72</b>
<b>TOTAL ACTIUS FINANCERS</b>	<b>198.047,04</b>	<b>237.029,92</b>

### 10.2 Deteriorament de valor de crèdits per activitats

En el 2023 no s'ha dotat cap provisió.

## 11. PASSIUS FINANCERS

Classes de categories	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini				Total	
	Derivats i altres deutes		Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		2023	2022
	2023	2022	2023	2022	2023	2022		
Dèbits i altres comptes a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	16.405,07	22.996,04	<b>16.405,07</b>	<b>22.996,04</b>
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.405,07</b>	<b>22.996,04</b>	<b>16.405,07</b>	<b>22.996,04</b>

Es detalla en el següent quadre:

	Saldo a 31/12/23	Saldo a 31/12/22
Deutes per interessos	0,00	0,00
Quotes fotocopiadora C/T	0,00	0,00
Linies de crèdit	0,00	0,00
Altres deutes a C/T	0,00	0,00
<b>Deutes C/T</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Creditors varis	16.331,42	23.390,27
Remuneracions pendents	73,65	-394,23
<b>Altres comptes a pagar</b>	<b>16.405,07</b>	<b>22.996,04</b>
<b>TOTAL</b>	<b>16.405,07</b>	<b>22.996,04</b>

Els deutes a curt termini amb entitats de crèdit mantenen les següents característiques:

Línies de Crèdit					
Entitat concedent	Límit 31/12/23	Saldo 31/12/23	Límit 31/12/23	Saldo 31/12/23	Interessos periodificats 2023
La Caixa	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
Triodos	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0

## 12. FONS PROPIS

Els moviments del 2023 que ha rebut aquestes partides del balanç són les que es detallen a continuació.

### Exercici 2023:

COMPTE - CONCEPTE	SALDO A 31/12/22	MOVIMENTS	SALDO A 31/12/23
Fons Socials o Dotacionals	279.731,16	-27.701,32	252.029,84
Romanent	0,00	0,00	0,00
Pèrdues i guanys 2022	-27.701,32	27.701,32	
Pèrdues i guanys 2023	0,00	11.259,93	11.259,93
<b>TOTAL FONS PROPIS</b>	<b>252.029,84</b>	<b>11.259,93</b>	<b>263.289,77</b>

### Exercici 2022:

COMPTE - CONCEPTE	SALDO A 31/12/21	MOVIMENTS	SALDO A 31/12/22
Fons Socials o Dotacionals	275.361,80	4.369,36	279.731,16
Romanent	0,00	0,00	0,00
Pèrdues i guanys 2021	4.369,36	-4.369,36	
Pèrdues i guanys 2022	0,00	-27.701,32	-27.701,32
<b>TOTAL FONS PROPIS</b>	<b>279.731,16</b>	<b>-27.701,32</b>	<b>252.029,84</b>

## 13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

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

### Subvencions de capital

En el 2023, l'entitat no té cap subvenció de capital.

En el 2022 es va acabar de dotar la subvenció d'inversió amb número d'expedient N342, atorgada per l'Ajuntament de Cornellà per la reforma del local de l'Avinguda Sant Ildefons, 6 de Cornellà. Cada any s'ha imputat la part proporcional al període de lloguer obligatori. En el 2022, va ser l'últim any en que s'ha imputat.

### Exercici 2022:

Entitat concedent	Finalitat	Import total	Balanç 31/12/2021	Deure	Haver	Balanç 31/12/2022
Ajuntament de Cornellà. Acció Comunitaria, Esports, Joventut i Solidaritat	Acció Social. Expedient N342	20.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Deutors per subvencions

Exercici 2023:

Entitat concedent	Saldo a 31/12/22	Altes	Cobraments	Saldo a 31/12/23
Generalitat Catalunya	15.716,31	156.574,42	136.333,01	35.957,72
Ajuntament L'Hospitalet	20.860,00	162.125,93	158.485,93	24.500,00
Diputació de Barcelona	1.633,17	5.004,79	5.136,52	1.501,44
SOC - Garantia Juvenil	4.264,90	0,00	4.264,90	0,00
XEASC	1.093,99	24.360,78	0,00	25.454,77
AEMA SCCL	0,00	14.313,10	10.019,17	4.293,93
Altres deutors AAPP	6.028,76	0,00	0,00	6.028,76
<b>TOTAL</b>	<b>51.218,13</b>	<b>486.208,93</b>	<b>439.690,44</b>	<b>97.736,62</b>

Exercici 2022:

Entitat concedent	Saldo a 31/12/21	Altes	Cobraments	Saldo a 31/12/22
Fundació La Caixa	5.737,00	16.210,00	20.326,00	1.621,00
Generalitat Catalunya	33.114,03	110.197,00	127.594,72	15.716,31
Ajuntament Cornellà	0,00	118.732,50	118.732,50	0,00
Ajuntament L'Hospitalet	7.543,75	146.985,93	133.669,68	20.860,00
Diputació de Barcelona	5.724,24	5.443,90	9.534,97	1.633,17
FEDAIA -Ministerio Educación IRPF	0,00	3.881,91	3.881,91	0,00
SOC - Garantia Juvenil	4.264,90	0,00	0,00	4.264,90
XEASC	462,12	21.880,00	21.248,13	1.093,99
Altres deutors AAPP	0,00	6.028,76	0,00	6.028,76
<b>TOTAL</b>	<b>56.846,04</b>	<b>429.360,00</b>	<b>434.987,91</b>	<b>51.218,13</b>




## Ingressos per subvencions

### Subvencions Exercici 2023:

Entitat concedent	Finalitat	Import atorgat	Cte. Explotació 2023
Generalitat de Catalunya - Direcció General de Joventut	Direcció General de Joventut. Línia Q1 Exp:DDS017/23/000688	28.000,00	14.000,00
Generalitat de Catalunya - Direcció General d'Acció Cívica i Comunitària	Direcció General D'Acció Cívica i Comunitària. Línia F3 Exp: DDS017/23/000688	12.387,81	5.478,45
Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Família	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència. Línia I1 Exp:DDS017/23/000688	10.641,00	10.641,00
	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència. Línia I2 Exp:DDS017/23/000688	84.384,00	84.384,00
	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència. Línia I3. Exp:DDS017/23/000688	6.711,00	6.711,00
	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència. Línia I4. Exp:DDS017/23/000688	7.901,00	7.901,00
	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència. Línia S1. Exp:DDS017/23/000688	2.643,97	2.643,97
Generalitat de Catalunya. Departament d'Igualtat i Feminismes	Dpt. Igualtat i Feminismes. Línia B2 Exp:IFE028/23/000429	12.975,00	3.300,00
	Dpt. Igualtat i Feminismes. Línia F2.2 Exp:IFE028/23/000429	8.000,00	1.800,00
	Dpt. Igualtat i Feminismes. Línia F2.1 Exp:IFE028/23/000429	3.840,00	1.120,00
Ajuntament de Cornellà.	Projecte Construïm	60.000,00	60.000,00
	Projecte activitats socioeducatives 2022	40.000,00	40.000,00
	Projecte anual Casal de Joves	12.349,47	12.349,47
	Casal d'Estiu 2022	2.160,62	2.160,62
	Colònies i Campaments 2022	5.454,68	5.454,68
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	3.865,14	3.865,14
Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat	Activitat lleure 2023	118.625,93	118.625,93
	Serveis d'atenció diürna 2023	8.500,00	8.500,00
	Tallers Estudi Assistit + PMOE	10.500,00	10.500,00
	Corresponsables	24.500,00	24.500,00
	Cessió instal·lacions	35.808,00	35.808,00
Diputació de Barcelona	Casal Jove	5.004,79	5.004,79
XEASC (conveni amb Joventut de la Generalitat de Catalunya)	Joventut. Beques estiu (Q4)	14.996,00	14.996,00
	Joventut. Vetlladors estiu (Q5)	9.364,78	9.364,78
Fundació AEMA (Generalitat . Economia social)	Projecte "Ocell de Foc - Hospitalet"	14.313,10	7.156,55
Fundació La Caixa	Projecte "El teu moment"	16.210,00	4.052,50
Educo	Beques estiu	4.440,00	4.440,00
<b>TOTAL Subvencions</b>		<b>563.576,29</b>	<b>504.757,88</b>

Subvencions Exercici 2022:

Entitat concedent	Finalitat	Import atorgat	Cte. Explotació 2022	Cte. Explotació 2023
Generalitat de Catalunya - Direcció General de Joventut	Direcció General de Joventut. Línia Q1 Exp:TSF089/21/00552	28.000,00	14.000,00	0,00
Generalitat de Catalunya - Direcció General d'Acció Cívica i Comunitària	Àrea Tècnica Secretaria Igualtat, Migracions i Ciutadania. Línia D5 Exp:TSF089/21/00552	2.000,00	1.000,00	0,00
	Àrea Tècnica Secretaria Igualtat, Migracions i Ciutadania. Línia D11 Exp:TSF089/21/00552	4.062,58	2.031,29	0,00
	Direcció General D'Acció Cívica i Comunitària. Línia F3 Exp:TSF089/21/00552	12.387,81	6.456,99	0,00
Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Família	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència. Línia I1 Exp:DDS004/22/000370	10.641,00	10.641,00	0,00
	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència. Línia I2 Exp:DDS004/22/000370	84.384,00	84.384,00	0,00
	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència. Línia I3. Exp:DDS004/22/000370	6.711,00	6.711,00	0,00
	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència. Línia I4. Exp:DDS004/22/000370	7.901,00	7.901,00	0,00
Ajuntament de Cornellà.	Projecte Construïm	60.000,00	60.000,00	0,00
	Projecte activitats socioeducatives 2022	40.000,00	40.000,00	0,00
	Projecte anual Casal de Joves	8.811,20	8.811,20	0,00
	Casal d'Estiu 2022	3.309,05	3.309,05	0,00
	Colònies i Campaments 2022	6.612,25	6.612,25	0,00
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	3.881,91	3.881,91	0,00
Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat	Cultura. Activitat diària 1/1/2022 a 31/12/2022 + addenda	118.625,93	118.625,93	0,00
	Serveis d'atenció diürna 2022	8.500,00	8.500,00	0,00
	Tallers Estudi Assistit 2022 + PMOE	7.500,00	7.500,00	0,00
	Corresponsables	12.360,00	12.360,00	0,00
	Cessió instal·lacions 2020	35.808,00	35.808,00	0,00
Diputació de Barcelona	Casal Jove 2020. Exp: 6238	5.443,90	5.443,90	0,00
XEASC (conveni amb Joventut de la Generalitat de Catalunya)	Joventut. Beques estiu (Q4)	14.200,00	14.200,00	0,00
	Joventut. Vetlladors estiu (Q5)	7.680,00	7.680,00	0,00
Fundació La Caixa	Projecte "El teu moment"	34.870,00	5.812,00	0,00
	Projecte "T'escoltem"	16.210,00	12.157,50	4.052,50
Educo	Beques estiu	3.000,00	3.000,00	0,00
<b>Subvencions explotació</b>		<b>542.899,63</b>	<b>486.827,02</b>	<b>4.052,50</b>
Subv Capital - Aj. Cornellà	Expedient N342	20.000,00	3.000,00	0,00
<b>TOTAL Subvencions</b>		<b>562.899,63</b>	<b>489.827,02</b>	<b>4.052,50</b>

### Ingressos per donacions

	2023	2022
Caixabank	8.000,00	5.000,00
Fundació Baula	5.000,00	0,00
Pati Blau Llibres	100,00	0,00
Cervesa Conrèlia	100,00	0,00
<b>TOTAL DONACIONS</b>	<b>13.200,00</b>	<b>5.000,00</b>

Les subvencions i donacions 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 2023.

### 14. PERIODIFICACIONS

#### Exercici 2023:

Finançador	Finalitat	Import Periodificat 31/12/2023
Fundació La Caixa	Conveni Proinfància Cornellà Curs C17	12.750,00
Generalitat de Catalunya Dpt. Drets Socials Igualtat i Feminismes	Línia B2 IFE028/23/000429	9.675,00
	Línia F1 IFE028/23/000429	2.720,00
	Línia F2 IFE028/23/000429	6.200,00
Generalitat de Catalunya Economia Social	Projecte Ocell de Foc – Hospitalet	7.156,55
Ajuntament de Cornellà	Contr. Serveis Lúdics Exp: 22- 012 Pròrroga	25.473,60
Activitat Institut Apel·les mestre	curs 23/24	8.100,87
Activitat Escola Pablo Neruda	curs 23/24	3.722,92
<b>TOTAL PERIODIFICACIONS</b>		<b>75.798,94</b>

**Exercici 2022:**

Entitat concedent	Finalitat	Import total	Balanç 31/12/2021	Deure	Haver	Balanç 31/12/2022
Fundació La Caixa	Conveni Proinfància Cornellà Curs C15	16.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
	Serveis Proinfància Cornellà C15	32.561,82	25.831,90	25.831,90	0,00	0,00
	Serveis Proinfància Hospitalet C15	23.506,00	20.261,50	20.261,50	0,00	0,00
	Conveni Proinfància Cornellà Curs C16	16.600,00	0,00	0,00	12.450,00	12.450,00
	Serveis Proinfància Cornellà C16	33.867,88	0,00	0,00	25.867,30	25.867,30
	Serveis Proinfància Hospitalet C16	24.391,92	0,00	0,00	21.600,14	21.600,14
	Projecte "El teu moment 21/22"	34.870,00	5.812,00	5.812,00	0,00	0,00
	Projecte "T'escoltem 2022"	16.210,00	0,00	0,00	4.052,50	4.052,50
Generalitat de Catalunya. Departament Acció Cívica i Comunitària	Reforç escolar 2022 Exp:TSF089/21/00552	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	Servei de Llengües 2022 Exp:TSF089/21/00552	2.031,29	2.031,29	2.031,29	0,00	0,00
	Fem Barri 2022 Exp:TSF089/21/00552	6.456,99	6.456,99	6.456,99	0,00	0,00
Generalitat de Catalunya - Direcció General Joventut	Activitats lleure 2022 Exp:TSF089/21/00552	14.000,00	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00
Generalitat de Catalunya.	Pròrroga contracte Òmnia 2022 EXP.:BE-2019-3545	29.189,00	29.189,00	29.189,00	0,00	0,00
	Pròrroga contracte Òmnia 2023 EXP.:BE-2019-3545	29.189,00	0,00	0,00	29.189,00	29.189,00
Ajuntament de Cornellà	Contr. Serveis Lúdics Exp: 22-012 (gen-juny)	46.701,60	0,00	0,00	25.473,60	25.473,60
<b>TOTAL PERIODIFICACIONS</b>		<b>326.575,50</b>	<b>116.582,68</b>	<b>116.582,68</b>	<b>118.632,54</b>	<b>118.632,54</b>




## 15. SITUACIÓ FISCAL

En relació a altres tributs el detall és el següent:

	31/12/2023	31/12/2022
Hisenda Pública, creditora per I.R.P.F.	9.517,61	8.223,74
Hisenda Pública, creditora per I.Societats	0,00	0,00
Organismes de la Seguretat Social, creditors	15.626,65	13.009,46
<b>TOTAL</b>	<b>25.144,26</b>	<b>21.233,20</b>

No es preveu import per l'Impost de Societats. Com ja hem dit l'entitat ha estat reconeguda com a entitat d'utilitat pública el 2017 i, per tant, una gran part dels seus ingressos són exempts i, els que no són exempts, no superen el mínim del 20% del total dels ingressos (veure detall).

A continuació adjuntem detall sobre les rendes de l'entitat; la distribució s'ha fet seguint els criteris de l'article 7.10, lletres a), c) i g) i article 7.11 de la llei 49/2002.

Les rendes no exemptes, les que són purament serveis mercantils, es refereixen a les del servei de menjador que l'entitat té amb l'escola del Pablo Neruda que suposa el 14% del total dels ingressos, percentatge igual que en el 2022.

### Exercici 2023:

RENDES IMPOST SOCIETATS	31/12/2023		
	Exempt	No exempt	Total
Projecte Llaços	14.001,00		14.001,00
Projecte Centre Obert	92.884,00		92.884,00
Projecte Casal Infantil Juvenil	626.333,62		626.333,62
Projecte Comunitari	44.001,36		44.001,36
Serveis	74.526,34	143.851,99	218.378,33
<b>TOTAL</b>	<b>851.746,32</b>	<b>143.851,99</b>	<b>995.598,31</b>
<b>% sobre ingressos</b>	<b>86%</b>	<b>14%</b>	

### Exercici 2022:

RENDES IMPOST SOCIETATS	31/12/2022		
	Exempt	No exempt	Total
Projecte Llaços	12.161,00		12.161,00
Projecte Centre Obert	106.167,17		106.167,17
Projecte Casal Infantil Juvenil	571.792,27		571.792,27
Projecte Comunitari	41.393,34		41.393,34
Serveis	67.715,74	135.132,26	202.848,00
<b>TOTAL</b>	<b>799.229,52</b>	<b>135.132,26</b>	<b>934.361,78</b>
<b>% sobre ingressos</b>	<b>86%</b>	<b>14%</b>	

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. Al tancament de l'exercici 2023 l'entitat no té oberts a inspecció els exercicis no prescrits.

La Junta Directiva de l'Entitat considera que s'han practicat adequadament les liquidacions dels esmentats impostos, per la qual cosa, encara que en el cas que sorgissin discrepàncies en la interpretació normativa vigent pel tractament fiscal atorgat a les operacions, els eventuals passius resultants, en cas de materialitzar-se, no afectarien de manera significativa als comptes anuals abreujats adjunts.

## 16. INGRESSOS I DESPESES

### Despeses

- 16.1. L'Entitat no ha incorregut en despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.
- 16.2. L'Entitat ha concedit beques individuals a famílies per un import de 3.372,05 € (6.028,87 € en el 2022).
- 16.3. Les despeses de personal es detallen en el següent quadre:

	2023	2022
Sous i salaris	484.225,47	493.562,27
Càrregues Socials	156.101,53	149.836,61
Indemnitzacions	0,00	0,00
Altres despeses socials i formació	3.170,50	5.387,85
<b>TOTAL DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>643.497,50</b>	<b>648.786,73</b>

- 16.4. Els resultats inclosos a la partida "Altres resultats" per import de 2.123,28 € (12.952,69 € en el 2022) corresponen a diferents regularitzacions dels comptes i a la regularització de saldos pendents que teníem amb Administracions Públiques.

## Ingressos

### 16.5. Vendes i prestacions de serveis:

En les vendes i prestacions de serveis s'inclouen les quotes que els infants paguen pel lleure tant de diari com de vacances, les quotes de menjador i les factures que s'han efectuat a tercers en base a contractes, convenis o serveis executats durant el 2023.

	2023	2022
Servei de menjador	143.851,99	135.132,26
Serveis contractats	102.526,81	78.771,67
Punt Òmia	29.439,00	29.189,00
CaixaProinfància	81.282,24	84.875,02
Ajuts i beques	37.353,15	46.177,00
Quotes socis	83.187,24	65.389,81
<b>TOTAL VENDES I PREST SERVEIS</b>	<b>477.640,43</b>	<b>439.534,76</b>

16.6. Les subvencions i donacions estan detallades a la nota 13.

## 17. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

L'entitat no ha fet cap provisió.

## 18. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Durant els exercicis 2023 i 2022, els membres de la Junta Directiva no han percebut remuneracions en cap concepte. No s'ha atorgat cap tipus de bestretes o préstecs als membres antics o actuals de la Junta Directiva.

L'Associació no ha assumit per compte de la Junta Directiva obligacions a títol de garantia. Així mateix, tampoc ha assumit obligacions en matèria de pensions i d'assegurances de vida respecte dels membres antics i actuals de la Junta Directiva.

## 19. ALTRA INFORMACIÓ

La mitjana de treballadors ha estat:

Mitjana plantilla	2023	2022
Personal contractat	23,67	24,10

Els honoraris relatius als serveis d'auditoria de comptes meritats en l'exercici han ascendit a 2.800,00€ més IVA.

## 20. INFORMACIÓ SEGMENTADA

L'associació Club Infantil Juvenil Sanfeliu - Sant Ildefons és una entitat reconeguda des del 2017 com a entitat d'utilitat pública. Els projectes principals que l'entitat porta a terme són: Llaços (Petita Infància 0-3 anys), Centre Obert, Casal Infantil i Juvenil de curs i activitats de vacances, activitats Comunitàries i Serveis contractats, donant així cobertura al compliment de les finalitats estatutàries de l'entitat.

Any 2023:

	TOTAL 31/12/2023	2023 Llaços	2023 Centre Obert	2023 Casal i Vacances	2023 Comunitari	2023 Serveis
<b>1. Ingressos per les activitats</b>	<b>995.598,31</b>	<b>14.001,00</b>	<b>92.884,00</b>	<b>626.333,62</b>	<b>44.001,36</b>	<b>218.378,33</b>
a) Vendes i prestacions de serveis	477.640,43	1.560,00	0,00	250.239,00	29.439,00	196.402,43
c) Ingr. promocions, patrocinadors i col·laboracions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Subvencions oficials a les activitats	504.757,88	12.441,00	92.884,00	362.894,62	14.562,36	21.975,90
f) Donacions i altres ingressos per les activitats	13.200,00	0,00	0,00	13.200,00	0,00	0,00
<b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>	<b>-3.372,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.372,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Ajuts concedits	-3.372,05	0,00	0,00	-3.372,05	0,00	0,00
<b>5. Aprovisionaments</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Despeses de personal</b>	<b>-643.497,50</b>	<b>-10.711,28</b>	<b>-105.636,27</b>	<b>-394.870,66</b>	<b>-35.756,40</b>	<b>-96.522,89</b>
<b>8. Altres despeses d'explotació</b>	<b>-326.745,64</b>	<b>-2.117,82</b>	<b>-11.923,73</b>	<b>-219.894,05</b>	<b>-5.369,64</b>	<b>-87.440,40</b>
a) Serveis exteriors	-324.401,74	-2.116,45	-11.923,73	-217.551,52	-5.369,64	-87.440,40
II. Arrendaments i canons	-62.775,58	0,00	0,00	-59.309,39	-2.532,59	-933,60
III. Reparacions i conservació	-5.424,91	0,00	0,00	-4.545,93	-430,27	-448,71
IV. Serveis professionals independents	-22.402,14	-229,93	-1.919,00	-18.087,00	-373,75	-1.792,46
V. Transports	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Primes d'assegurances	-2.146,31	0,00	-100,00	-2.046,31	0,00	0,00
VII. Serveis bancaris	-5.140,93	-63,19	0,00	-3.827,08	-214,81	-1.035,85
VIII. Publicitat, propaganda i relacions públiques	-3.108,60	-23,60	0,00	-3.085,00	0,00	0,00
IX. Subministraments	-5.148,39	-8,90	0,00	-4.025,56	-386,66	-727,27
X. Altres serveis	-218.254,88	-1.790,83	-9.904,73	-122.625,25	-1.431,56	-82.502,51
b) Tributs	-276,65	-1,37	0,00	-275,28	0,00	0,00
c) Pèrdues, deteriorament i var. Prov. Op. Activitats	-2.067,25	0,00	0,00	-2.067,25	0,00	0,00
<b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>-8.399,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.317,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-81,25</b>
<b>11. Excessos de provisions</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12. Deteriorament i rtat per vendes de l'immobilitzat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>13. Altres resultats</b>	<b>-2.123,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.123,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,03</b>
<b>A1. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>11.460,61</b>	<b>1.171,90</b>	<b>-24.676,00</b>	<b>-2.244,37</b>	<b>2.875,32</b>	<b>34.333,76</b>
<b>14. Ingressos financers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>15. Despeses financeres</b>	<b>-200,68</b>	<b>-2,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-148,11</b>	<b>-8,63</b>	<b>-41,40</b>
<b>A2. RESULTAT FINANCER</b>	<b>-200,68</b>	<b>-2,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-148,11</b>	<b>-8,63</b>	<b>-41,40</b>
<b>A3. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>11.259,93</b>	<b>1.169,36</b>	<b>-24.676,00</b>	<b>-2.392,48</b>	<b>2.866,69</b>	<b>34.292,36</b>
<b>19. Impostos sobre beneficis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A4. RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>11.259,93</b>	<b>1.169,36</b>	<b>-24.676,00</b>	<b>-2.392,48</b>	<b>2.866,69</b>	<b>34.292,36</b>

**Any 2022:**

	TOTAL 31/12/2022	2022 Llaços	2022 Centre Obert	2022 Casal i Vacances	2022 Comunitari	2022 Serveis
<b>1. Ingressos per les activitats</b>	<b>934.361,78</b>	<b>12.161,00</b>	<b>92.884,00</b>	<b>585.076,25</b>	<b>41.393,34</b>	<b>202.847,19</b>
a) Vendes i prestacions de serveis	439.534,76	1.520,00	0,00	219.624,83	29.664,00	188.725,93
c) Ingr. promocions, patrocinadors i col·laboracions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Subvencions oficials a les activitats	489.827,02	10.641,00	92.884,00	360.451,42	11.729,34	14.121,26
f) Donacions i altres ingressos per les activitats	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
<b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>	<b>-6.028,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.028,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Ajuts concedits	-6.028,87	0,00	0,00	-6.028,87	0,00	0,00
<b>5. Aprovisionaments</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Despeses de personal</b>	<b>-648.786,73</b>	<b>-12.712,18</b>	<b>-94.465,98</b>	<b>-390.981,61</b>	<b>-35.775,43</b>	<b>-114.851,53</b>
<b>8. Altres despeses d'explotació</b>	<b>-304.904,87</b>	<b>-3.099,48</b>	<b>-11.691,19</b>	<b>-214.208,31</b>	<b>-4.594,63</b>	<b>-71.311,26</b>
a) Serveis exteriors	-304.508,47	-3.095,89	-11.691,19	-213.865,92	-4.582,81	-71.272,66
II. Arrendaments i canons	-59.940,02	-297,53	0,00	-59.282,50	-359,99	0,00
III. Reparacions i conservació	-7.533,30	0,00	0,00	-7.533,30	0,00	0,00
IV. Serveis professionals independents	-27.729,58	-344,83	-1.664,00	-21.357,77	-832,01	-3.530,97
V. Transports	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Primes d'assegurances	-2.134,85	-10,60	-100,00	-1.875,41	-34,90	-113,94
VII. Serveis bancaris	-5.375,32	-91,17	0,00	-3.941,68	-301,90	-1.040,57
VIII. Publicitat, propaganda i relacions públiques	-1.179,17	-129,52	0,00	-953,58	-53,97	-42,10
IX. Subministraments	-5.175,53	-9,85	0,00	-5.023,44	-36,39	-105,85
X. Altres serveis	-195.440,70	-2.212,39	-9.927,19	-113.898,24	-2.963,65	-66.439,23
b) Tributs	-396,40	-3,59	0,00	-342,39	-11,82	-38,60
c) Pèrdues, deteriorament i var. Prov. Op. Activitats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>-15.741,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.741,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>11. Excessos de provisions</b>	<b>560,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>560,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12. Deteriorament i rtat per vendes de l'immobilitzat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>13. Altres resultats</b>	<b>12.952,69</b>	<b>-27,58</b>	<b>0,00</b>	<b>13.365,93</b>	<b>-90,82</b>	<b>-294,84</b>
<b>A1. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>-27.587,09</b>	<b>-3.678,24</b>	<b>-13.273,17</b>	<b>-27.957,70</b>	<b>932,46</b>	<b>16.389,56</b>
<b>14. Ingressos financers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>15. Despeses financeres</b>	<b>-114,23</b>	<b>-2,05</b>	<b>0,00</b>	<b>-83,36</b>	<b>-6,76</b>	<b>-22,06</b>
<b>A2. RESULTAT FINANCER</b>	<b>-114,23</b>	<b>-2,05</b>	<b>0,00</b>	<b>-83,36</b>	<b>-6,76</b>	<b>-22,06</b>
<b>A3. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>-27.701,32</b>	<b>-3.680,29</b>	<b>-13.273,17</b>	<b>-28.041,06</b>	<b>925,70</b>	<b>16.367,50</b>
<b>19. Impostos sobre beneficis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A4. RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>-27.701,32</b>	<b>-3.680,29</b>	<b>-13.273,17</b>	<b>-28.041,06</b>	<b>925,70</b>	<b>16.367,50</b>

## **21. INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA “DEURE D’INFORMACIÓ” DE LA LLEI 15/2010 DE 5 DE JULIOL.**

D’acord amb la Resolució de 29 de gener de 2016, s’indica que el període mig de pagament a proveïdors pel 2023 ha estat de 13,37 dies. En el 2022 va ser de 20,80 dies.

## **22. FETS POSTERIOR AL TANCAMENT**

No hi ha cap fet destacat posterior al tancament.

L’Hospitalet de Llobregat, 31 de març de 2024



Lluís Jiménez Mesa

President



Josefa Iglesias Ferrer

Secretària

**ASSOCIACIÓ CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU – SANT ILDEFONS**

**PROPOSTA D'APLICACIÓ DE RESULTATS**

**EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2023**

El resultat del 2023 és de benefici per un import de 11.259,93 €.

La Junta Directiva de l'Entitat formula els presents Comptes Anuals Abreujats, de la pàgina 1 a la 33, ambdues incloses:



Luís Jiménez Mesa

President



Josefa Iglesias Ferrer

Secretària

L'Hospitalet de Llobregat, 31 de març de 2024

## CERTIFICAT DEL LLIBRE D'ACTES

Sr. Salvador Montés i Carné  
Avinguda Can Picanyol, 43-45 3r 6a  
08173 Sant Cugat del Vallès

L' Hospitalet, 5 d'abril de 2024

Distingits senyors:

Envers la seva auditoria dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2023, jo Luís Jiménez Mesa secretari de l'Entitat **CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU – SANT ILDEFONS**, certifico per la present que segons el meu lleial saber i entendre:

1. Els hem facilitat totes les actes de l'Entitat els quals contenen les següents actes corresponents a totes les Assemblees i Juntes Directives celebrats des de el 1 de gener del 2023 fins la data d'aquest certificat:

<u>Tipus de Reunió</u>	<u>Data de la Reunió</u>
Assemblea General	27/03/2023
Assemblea General	30/06/2023
Assemblea General	14/12/2023



Luís Jiménez Mesa



## Secretari