

SALVADOR MONTÉS CARNÉ

AUDITOR-CENSOR JURAT DE COMPTES

Nº ROAC 15.711

Informe d'Auditoria Independent dels comptes anuals
abreujats de l'exercici tancat a 31 de desembre de
2016

ASSOCIACIÓ CLUB INFANTIL I JUVENIL
SANFELIU - SANT ILDEFONS

Març 2017

SALVADOR MONTÉS CARNÉ

AUDITOR-CENSOR JURAT DE COMPTES
Nº ROAC 15.711

ÍNDEX:

1.- INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT

2.- COMPTES ANUALS ABREUJATS TANCATS AL 31 DE DESEMBRE DE 2016

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

SALVADOR MONTÉS CARNÉ

AUDITOR-CENSOR JURAT DE COMPTES
Nº ROAC 15.711

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

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

Informe sobre els comptes anuals

He auditat els comptes anuals abreujats adjunts de l'entitat **ASSOCIACIÓ CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU - SANT ILDEFONS**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria 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 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, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La meua responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. He 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 sobre si els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, 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, 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 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 presos en el seu conjunt.

SALVADOR MONTÉS CARNÉ

AUDITOR-CENSOR JURAT DE COMPTES

Nº ROAC 15.711

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

Opinió

Segons la meua opinió, els comptes anuals 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** a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

SALVADOR MONTÉS CARNÉ

Nº ROAC: 15.711



Barcelona, 24 de març de 2017

ASSOCIACIÓ
CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU – SANT ILDEFONS

**COMPTES ANUALS ABREUJATS CORRESPONENTS A
L'EXERCICI 2016**

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 2016

ACTIU	Notes de la memòria	31/12/2016	31/12/2015
A) Actiu no corrent		37.492,67	38.534,30
I. Immobilitzat intangible			
1. Fiances	5	0,00	0,00
		0,00	0,00
II. Immobilitzat material			
1. Construccions	6	36.122,67	38.534,30
2. Instal·lacions, maquinària i utilatge		22.440,92	27.331,59
3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		11.231,92	9.347,35
		2.449,83	1.855,36
III. Inversions financeres a llarg termini			
1. Fiances		1.370,00	0,00
		1.370,00	0,00
B) Actiu corrent		369.687,96	317.637,62
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats			
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		149.391,96	154.741,45
4. Altres deutors	10	113.832,94	68.291,45
		0,00	10.700,00
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	13	35.559,02	75.750,00
V. Inversions financeres a curt termini			
5. Altres actius financers	10	10.231,79	7.116,64
		10.231,79	7.116,64
VI. Periodificacions a curt termini			
		0,00	0,00
VII. Efectiu i d'altres actius líquids equivalents			
1. Tresoreria		210.064,21	155.779,53
		210.064,21	155.779,53
Total Actiu		407.180,63	356.171,92
PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	31/12/2016	31/12/2015
A) Patrimoni net		306.330,30	258.052,59
A-1. Fons propis			
I. Fons dotacionals o fons socials			
1. Fons dotacionals o fons socials	12	253.434,76	231.102,59
		199.747,52	151.924,45
III. Excedents d'exercicis anteriors			
1. Romanent		31.355,07	31.355,07
		31.355,07	31.355,07
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)			
	12	22.332,17	47.823,07
A-2. Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments			
1. Subvencions plurianuals	13	52.895,54	26.950,00
		52.895,54	26.950,00
B) Passiu no corrent		1.425,36	0,00
II. Deutes a llarg termini			
3. Altres passius financers	11	1.425,36	0,00
		1.425,36	0,00
C) Passiu corrent		99.424,97	98.119,33
I. Provisions a curt termini			
1. Provisions a curt termini		0,00	20.000,00
III. Deutes a curt termini			
1. Deutes amb entitats de crèdit	11	712,71	0,00
		712,71	0,00
3. Altres deutes a curt termini		0,00	0,00
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar			
3. Creditors variis	11	59.544,18	78.119,33
		37.655,49	44.467,48
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	11	1.311,34	16.108,44
6. Passius per impostos corrents i altres deutes amb les Administracions Públiques	14	20.577,35	17.543,41
VI. Periodificacions a curt termini			
	11	39.168,08	0,00
Total patrimoni net i passiu		407.180,63	356.171,92

ASSOCIACIÓ CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU – SANT ILDEFONS
COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2016

	Notes de la memòria	31/12/2016	31/12/2015
1. Ingressos per les activitats		800.867,76	746.306,08
a) Vendes i prestacions de serveis		343.336,60	361.138,75
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	15.6	0,00	16.969,00
e) Subvencions oficials a les activitats	13	347.902,27	322.648,83
f) Donacions i altres ingressos per les activitats	15.7	109.628,89	45.549,50
2. Ajuts concedits i altres despeses		-2.340,00	-5.589,00
a) Ajuts concedits	15.2	-2.340,00	-5.589,00
5. Aprovisionaments	15.3	0,00	0,00
a) Consums i deteriorament d'existències		0,00	0,00
b) Treballs realitzats per altres entitats		0,00	0,00
7. Despeses de personal	15.4	-513.763,10	-456.110,52
8. Altres despeses d'explotació		-264.921,24	-228.051,86
a) Serveis exteriors		-246.304,86	-224.849,26
II. Arrendaments i canons	9	-59.652,72	-49.675,50
III. Reparacions i conservació		-5.024,40	-27.385,50
IV. Serveis professionals independents		-20.358,12	-12.266,38
V. Transports		0,00	0,00
VI. Primes d'assegurances		-1.670,51	-447,75
VII. Serveis bancaris		-3.610,69	-4.308,35
VIII. Publicitat, propaganda i relacions públiques		-3.070,53	-1.760,75
IX. Subministraments		-1.063,62	-867,80
X. Altres serveis		-151.854,27	-128.137,23
b) Tributs		-479,15	-545,27
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	Nota 10.2	-18.137,23	-2.657,33
9. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	-7.439,39	-8.832,18
11. Excessos de provisions		2.247,06	0,00
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	5	0,00	0,00
13. Altres resultats	15.5	9.458,07	92,41
A1. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		24.109,16	47.814,93
14. Ingressos financers		22,80	8,14
15. Despeses financeres		0,00	0,00
A2. RESULTAT FINANCER		22,80	8,14
A3. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	12	24.131,96	47.823,07
19. Impostos sobre beneficis		-1.799,79	
A4. RESULTAT DE L'EXERCICI		22.332,17	47.823,07

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 concedents. Les subvencions donacions i llegats rebuts que figuren al balanç abreujat són les següents:

Exercici 2016:

Entitat concedent	Finalitat	Import total	Pendent d'imputar a 31/12/2015	Meritament 2016	Pendent d'imputar a 31/12/2016
Generalitat de Catalunya - Direcció General d'Acció Cívica i Comunitària	Millorem l'èxit	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Obra Social "La Caixa"	Lluita contra la pobresa i l'exclusió social 2015 d'oct'15 a set'16	34.600,00	25.950,00	25.950,00	0,00
Obra Social "La Caixa" - Ajuda en Acció (partenariat)	Lluita contra la pobresa i l'exclusió social 2015 d'oct'16 a set'17	47.980,00	0,00	12.294,00	35.686,00
Subvenció SOC - Garantia Juvenil	Contractació de dues persones durant 6 mesos (15/11/2016 a 14/05/2017)	22.000,00	0,00	4.790,46	17.209,54
CaixaBank, oficina C/Miralta	Casal de Primavera i Hivern	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
TOTAL		110.580,00	26.950,00	44.034,46	57.895,54

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.

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

Exercici 2016:

Organisme concedent	Departament	Finalitat	Entrades 2016	Meritament 2016	Pendent d'imputar a 31/12/16
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	10.050,00	10.050,00	0,00
Generalitat de Catalunya. Departament de Benestar Social i Família	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència Exp:TSF001/16/01117	B1- Programes preventius intervenció socioeducativa diària en el marc dels espais	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 Exp:TSF001/16/01117	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	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència Exp:TSF001/16/01117	I2 - Servei d'atenció diürna (Servei de Centre Obert)	84.384,00	84.384,00	0,00
Generalitat de Catalunya. Departament de Benestar Social i Família	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència Exp:TSF001/16/01117	I3-Servei d'acompanyament socieducatiu a famílies en risc	6.711,00	6.711,00	0,00
Generalitat de Catalunya. Departament de Benestar Social i Família	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència Exp:TSF001/16/01117	I4-Servei d'acompanyament socieducatiu per adolescents en situació de risc	7.901,00	7.901,00	0,00
Generalitat de Catalunya. Departament de Benestar Social i Família	Direcció Gral. de Joventut Exp:TSF001/16/01117	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 Exp:TSF001/16/01117	D3 - Projecte inclusió	900,00	900,00	0,00
Generalitat de Catalunya - Direcció General d'Acció Cívica i Comunitària	Dept. General d'Acció Cívica i Comunitària Exp:BSF001/15/00647	F3 - Programa per a projectes de caràcter cívic, comunitari i de participació ciutadana	17.200,00	17.200,00	0,00
Ajuntament de Cornellà. Acció Comunitària, Esports, Joventut i Solidaritat	Joventut	Exp. 1.9 - Projecte anual	40.000,00	40.000,00	0,00
Subvenció SOC - Garantia Juvenil	Contractació de dues persones durant 6 mesos (15/11/2016 a 14/05/2017)	Expedient: 2016/JENP/SPOO/E245	22.000,00	4.790,46	17.209,54
XEASC (conveni amb Joventut de la Generalitat de Catalunya)	Joventut	Beques estiu	4.984,28	4.984,28	0,00
Ajuntament de Cornellà. Acció Comunitària, Esports, Joventut i Solidaritat	Joventut	Exp. 1.10 - Projecte anual Casal de Joves	5.333,25	5.333,25	0,00
Ajuntament de Cornellà. Acció Comunitària, Esports, Joventut i Solidaritat	Joventut	Exp. 2.22 - Colònies Estiu Petits	3.402,00	3.402,00	0,00
Ajuntament de Cornellà. Acció Comunitària, Esports, Joventut i Solidaritat	Joventut	Exp. 2.21 - Campaments Estiu	2.847,50	2.847,50	0,00
Ajuntament de Cornellà. Acció Comunitària, Esports, Joventut i Solidaritat	Joventut	Exp. 2.20 - Casal d'Estiu	3.885,00	3.885,00	0,00
Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat	Cultura	Activitat diària 1/1/2016 a 31/12/2016	74.969,00	74.969,00	0,00
Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat	Cessió instal·lacions		35.808,00	35.808,00	0,00
Diputació de Barcelona	Àrea Persones	Casal Jove	3.839,28	3.839,28	0,00
Càritas		Beques estiu	10.500,00	10.500,00	0,00
Euco		Beques estiu	4.001,50	4.001,50	0,00
TOTAL			365.111,81	347.902,27	17.209,54

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 espais	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 socieducatiu 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 Comunitària, Esports, Joventut i Solidaritat	Joventut	Exp. 1.7 - Projecte anual	39.246,00	39.246,00	0,00
Ajuntament de Cornellà. Acció Comunitària, 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 Comunitària, 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 Comunitària, Esports, Joventut i Solidaritat	Joventut	Exp. 2.19 - Campaments Estiu 2015.	2.358,40	2.358,40	0,00
Ajuntament de Cornellà. Acció Comunitària, 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

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 2016.

CLUB INFANTIL I JUVENIL
SANFELIU – SANT ILDEFONS

PROPOSTA D'APLICACIÓ DE RESULTATS DE L'EXERCICI
TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2016


Resultat de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2016

(Excedent) 22.332,17

Aplicació:

A Fons Social 22.332,17

La Junta Directiva de l'Entitat formula els presents Comptes Anuals Abreujats, de la pàgina 1 a 25, ambdues incloses:



Ladislao Girona Flores
President



Luis Jiménez Mesa
Secretari

L'Hospitalet de Llobregat, 1 de març de 2017