



ASSOCIACIÓ
CLUB INFANTIL I JUVENIL
SANFELIU – SANT ILDEFONS

COMPTES ANUALS ABREUJATS
EXERCICI 2020



ASSOCIACIÓ CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU – SANT ILDEFONS

BALANÇ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2020

ACTIU	Notes de la memòria	31/12/2020	31/12/2019
A) Actiu no corrent		73.048,79	57.761,78
I. Immobilitzat intangible	5	0,00	0,00
1. Fiances		0,00	0,00
II. Immobilitzat material	6	71.678,79	56.391,78
1. Construccions		-0,01	1.086,20
2. Instal·lacions, maquinària i utilatge		55.644,96	46.551,33
3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		16.033,84	8.754,25
III. Inversions financeres a llarg termini		1.370,00	1.370,00
1. Fiances		1.370,00	1.370,00
B) Actiu corrent		396.563,32	484.325,08
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats		316.722,97	439.478,52
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10	147.154,76	201.535,92
4. Altres deutors	10	2.250,00	0,00
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	10/13	167.318,21	237.942,60
V. Inversions financeres a curt termini	10	10.760,70	8.626,96
5. Altres actius financers	10	10.760,70	8.626,96
VI. Periodificacions a curt termini	14	0,00	684,44
VII. Efectiu i d'altres actius líquids equivalents		69.079,65	35.535,16
1. Tresoreria		69.079,65	35.535,16
Total Actiu		469.612,11	542.086,86
PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	31/12/2020	31/12/2019
A) Patrimoni net		266.531,19	290.441,99
A-1. Fons propis	12	259.531,19	279.441,99
I. Fons dotacionals o fons socials			
1. Fons dotacionals o fons socials		273.500,48	273.500,48
III. Excedents d'exercicis anteriors		5.941,51	0,00
1. Romanent		5.941,51	0,00
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	12	-19.910,80	5.941,51
A-2. Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		7.000,00	11.000,00
1. Subvencions capital, donacions i llegats rebuts	13	7.000,00	11.000,00
B) Passiu no corrent		-0,03	-0,03
II. Deutes a llarg termini	11	-0,03	-0,03
3. Altres passius financers		-0,03	-0,03
C) Passiu corrent		203.080,95	251.644,90
I. Provisions a curt termini			
1. Provisions a curt termini		0,00	0,00
III. Deutes a curt termini	11	0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
3. Altres deutes a curt termini		0,00	0,00
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		62.236,30	55.595,98
3. Creditors variis	11	32.891,30	31.799,85
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	11	9.293,44	-332,56
6. Passius per impostos corrents i altres deutes amb les Administracions Públiques	11	20.051,56	24.128,69
VI. Periodificacions a curt termini	14	140.844,65	196.048,92
Total patrimoni net i passiu		469.612,11	542.086,86



ASSOCIACIÓ CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU – SANT ILDEFONS

COMpte DE RESULTATS ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2020

	Notes de la memòria	31/12/2020		31/12/2019	
1. Ingressos per les activitats		767.292,97		981.039,13	
a) Vendes i prestacions de serveis	16.5	316.126,48	41,2%	519.017,01	52,9%
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		0,00		0,00	
e) Subvencions oficials a les activitats	13 / 16.6	422.864,75	55,1%	421.022,12	42,9%
f) Donacions i altres ingressos per les activitats	13 / 16.6	28.301,74	3,7%	41.000,00	4,2%
2. Ajuts concedits i altres despeses		-10.726,00	-1,4%	-16.270,75	-1,7%
a) Ajuts concedits	16.2	-10.726,00		-16.270,75	
5. Aprovisionaments		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	16.3	-561.994,80	-73,2%	-638.699,13	-65,1%
8. Altres despeses d'explotació		-193.914,46	-25,3%	-288.679,97	-29,4%
a) Serveis exteriors		-193.741,06		-284.104,46	
II. Arrendaments i canons	9	-49.890,87		-56.038,11	
III. Reparacions i conservació		-16.217,63		-12.796,29	
IV. Serveis professionals independents		-19.686,93		-24.243,17	
V. Transports		0,00		0,00	
VI. Primes d'assegurances		-2.919,27		-2.235,91	
VII. Serveis bancaris		-6.904,03		-6.054,90	
VIII. Publicitat, propaganda i relacions públiques		-266,62		-1.004,05	
IX. Subministraments		-4.074,68		-4.007,55	
X. Altres serveis		-93.781,03		-177.724,48	
b) Tributs		-173,40		-723,21	
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions d'	Nota 10.2	0,00		-3.852,30	
9. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	-21.583,32	-2,8%	-27.383,31	-2,8%
11. Excessos de provisions		0,00	0,0%	0,00	0,0%
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	5	0,00	0,0%	0,00	0,0%
13. Altres resultats	16.4	1.014,81	0,1%	-4.060,45	-0,4%
A1. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-19.910,80	-2,6%	5.945,52	0,6%
14. Ingressos financers		0,00		0,00	
15. Despeses financeres		0,00		-4,01	
A2. RESULTAT FINANCER		0,00	0,0%	-4,01	0,0%
A3. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	12	-19.910,80	-2,6%	5.941,51	0,6%
19. Impostos sobre beneficis		0,00		0,00	
A4. RESULTAT DE L'EXERCICI		-19.910,80	-2,6%	5.941,51	0,6%



ASSOCIACIÓ CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU – SANT ILDEFONS
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2020

	Fons		Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar				
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	237.489,50	0,00	31.355,07	4.655,91	15.000,00	288.500,48
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019	237.489,50	0,00	31.355,07	4.655,91	15.000,00	288.500,48
I. Excedent de l'exercici				5.941,51		5.941,51
II. Total d'ingressos i despeses reconegudes en el patrimoni net				-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
IV. Altres variacions de patrimoni net	36.010,98		-31.355,07	-4.655,91		0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019	273.500,48	0,00	0,00	5.941,51	11.000,00	290.441,99
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020	273.500,48	0,00	0,00	5.941,51	11.000,00	290.441,99
I. Excedent de l'exercici				-19.910,80		-19.910,80
II. Total d'ingressos i despeses reconegudes en el patrimoni net				-5.941,51	-4.000,00	-4.000,00
IV. Altres variacions de patrimoni net			5.941,51			0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020	273.500,48	0,00	5.941,51	-19.910,80	7.000,00	266.531,19



ASSOCIACIÓ CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU – SANT ILDEFONS

MEMÒRIA ABREUJADA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2020

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 i en les lingüístiques 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.

L'any 2020, l'entitat va haver de tancar l'activitat presencial des del 14 de març al 31 de maig per causa de la pandèmia de la COVID19, tot i que, com a entitat essencial va continuar fent la seva activitat de forma virtual. A partir del mes de juny l'associació tornava a una certa "obertura normalitzada" per donar cobertura als períodes d'estiu, Nadal i Setmana Santa.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals abreujats (Balanz 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 2019 van ser aprovats en Assemblea virtual de Socis l'1 de juliol de 2020.

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 (veure Notes 5 i 6).
- Ingressos de l'entitat (veure 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 tenint en compte la situació actual de la crisi sanitària de la COVID19 i els seus possibles efectes negatius en l'economia general. De fet, els comptes anuals presentats s'elaboren sota la premissa que l'entitat funciona amb normalitat.

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 2020 es presenten amb xifres comparatives amb el 2019.

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 2020 no s'han produït canvis de criteris comptables significatius respecte als criteris aplicats en l'exercici 2019.

g) Correcció d'errors

En l'elaboració dels comptes anuals abreujats de l'exercici no s'ha detectat cap error significatiu que hagi suposat la modificació dels imports inclosos en els comptes anuals abreujats de l'exercici 2020.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

El resultat del 2020 és negatiu, fruit de les conseqüències de la pandèmia de la COVID19 en l'associació; concretament el resultat és de -19.910,80€. L'any passat el resultat va ser positiu en 5.941,51€.

Es proposa compensar part d'aquest resultat amb el romanent de 5.941,51€ que es va crear el 2019 en previsió de possibles repercussions degut a la pandèmia de la COVID19 i la resta amb els Fons Socials per import de 13.969,29€, si així ho aprova 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'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 absorbeixen 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 2020, les rendes tributables representen l'11% (en el 2019 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 2020, aquestes rendes ascendeixen a 83.007,05 € (142.224,48 € en el 2019) sobre un total de 767.292,67 € (981.039,13 € en el 2019).

e) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen segons el criteri de meritament, 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 meritament, 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 ingress 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 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 sorgeixen 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 2020 i 2019: No hi ha cap immobilitzat intangible.



6. IMMOBILITZAT MATERIAL

Exercici 2020:

En el 2020 l'entitat va fer reformes als despatxos de la seu del C/Emigrant, 25 de L'Hospitalet. També ha tret dels actius aquells que estaven totalment amortitzats a 31/12/2019 d'import 70.876,15€.

Estat de moviments de les immobilitzacions materials	Terrenys i construccions	Instal·lacions, maquinària i utilitatge	Mobiliari i Equips per a processament de la informació	Total
A) IMPORT (BRUT) A L'INICI DE L'EXERCICI 2019	44.722,50	110.171,88	60.079,22	214.973,60
(+) Entrades		24.107,73	12.762,60	36.870,33
(+) Augment per transferències o traspassos a altres comptes				0,00
(-) Sortides i baixes	1.274,38	29.084,56	40.517,21	70.876,15
(-) Disminució per transferència o traspàs a altres comptes				0,00
B) IMPORT (BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2020	43.448,12	105.195,05	32.324,61	180.967,78
C) AMORTITZACIÓ ACUM. A L'INICI DE L'EXERCICI 2019	-43.636,30	-63.620,50	-51.324,97	-158.581,77
(+) Dotacions	-1.086,21	-15.014,13	-5.483,00	-21.583,34
(+) Augments				0,00
(+ -) Ajustaments de les amortitzacions d'exercicis anteriors		-0,02		-0,02
(-) Reduccions per baixes	-1.274,38	-29.084,56	-40.517,21	-70.876,15
(-) Reduccions per sortides i transferències				0,00
D) AMORTITZACIÓ ACUM. AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2020	-43.448,13	-49.550,09	-16.290,76	-109.288,98
IMMOBILITZAT NET AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2020	-0,01	55.644,96	16.033,84	71.678,79
Detall dels coeficients d'amortització utilitzats	2%, 10%	10%, 20%, 25%, 33%	10%, 25%	

Exercici 2019:

Aquest any l'entitat ha canviat els aires condicionats a les instal·lacions del C/Emigrant i ha donat de baixa la instal·lació d'aire condicionat que es va fer el 2017.

A nivell d'infraestructures tecnològiques ens hem equipat de 2 tablets que han estat al 100% amortitzades per tractar-se d'una donació anual de l'oficina de Caixabank.

Finalment, aquells actius, el valor brut dels quals estava per sota de 300€ (mínim que Hisenda considera un actiu), els hem amortitzat al 100%.

Estat de moviments de les immobilitzacions materials	Terrenys i construccions	Instal·lacions, maquinària i utilitatge	Mobiliari i Equips per a processament de la informació	Total
A) IMPORT (BRUT) A L'INICI DE L'EXERCICI 2019	44.722,50	104.271,64	57.613,62	206.607,76
(+) Entrades		7.688,04	2.465,60	10.153,64
(+) Augment per transferències o traspassos a altres comptes				0,00
(-) Sortides i baixes		1.787,80		1.787,80
(-) Disminució per transferència o traspàs a altres comptes				0,00
B) IMPORT (BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2019	44.722,50	110.171,88	60.079,22	214.973,60
C) AMORTITZACIÓ ACUM. A L'INICI DE L'EXERCICI 2019	-39.291,49	-49.730,98	-42.801,76	-131.824,23
(+) Dotacions	-4.344,81	-14.515,30	-8.523,20	-27.383,31
(+) Augments				0,00
(+ -) Ajustaments de les amortitzacions d'exercicis anteriors			-0,01	-0,01
(-) Reduccions per baixes		-625,73		-625,73
(-) Reduccions per sortides i transferències				0,00
D) AMORTITZACIÓ ACUM. AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2019	-43.636,30	-63.620,55	-51.324,97	-158.581,82
IMMOBILITZAT NET AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2019	1.086,20	46.551,33	8.754,25	56.391,78
Detall dels coeficients d'amortització utilitzats	2%, 10%	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 2020 i 2019 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 NATURALES A SIMILAR

En arrendament del 2020, l'entitat ha passat a despesa la quantitat de 49.890,87 € que es corresponen a: 11.442,51 € del lloguer del local que l'entitat té a l'Avinguda Sant Ildefons,6, 2.640,36€ dels arrendament de les copiadores i 35.808,00€ de la cessió dels espais del C/Emigrant, 25, baixos de L'Hospitalet de Llobregat.

En arrendament del 2019, l'entitat ha passat a despesa la quantitat de 56.038,11€ que es corresponen a: 17.589,75€ dels lloguers de les cases de colònies/campaments, 2.640,36€ dels arrendament de les copiadores i 35.808,00€ de la cessió dels espais del C/Emigrant, 25, baixos de L'Hospitalet de Llobregat.

10. ACTIUS FINANCERS

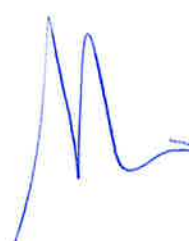
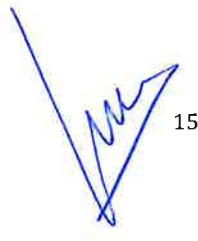
10.1 Actius financers:

Els actius financers es detallen en els següents quadres:

Classes de categories	Instruments financers a curt termini	
	Crédits, derivats i altres	
	2020	2019
Préstecs i altres comptes a cobrar	327.483,70	447.763,96
Total	327.483,70	447.763,96



En aquests comptes hi ha tant les factures, contractes i subvencions que s'han de cobrar en breu com les previsions de factures a fer durant el 2021. La variació en l'import del 2019 al 2020 és degut a:

- L'Ajuntament de Cornellà, degut a la pandèmica de la COVID19, no ha licitat aquells contractes que s'acabaven al 2020 i no ha fet cap activitat lúdica que ens contractava altres anys.
- Les administracions públiques, han liquidat durant el 2020 totes les subvencions del 2019 i part de les del 2020. D'altra banda, l'Ajuntament de Cornellà ha reduït l'import de les subvencions del 2020 emparant-se en la pandèmia.
- A nivell de fiances s'han augmentat per la pròrroga del contracte de Serveis Lúdics al barri de Sant Ildefons.

Segons la seva naturalesa:

	Saldo a 31/12/20	Saldo a 31/12/19
Usuaris, deutors	147.154,76	201.535,92
Altres deutors	2.250,00	0,00
AAPP deutores per subvencions	167.318,21	237.601,02
AAPP deutores per altres conceptes	0,00	0,00
Partides a cobrar	316.722,97	439.136,94
Fiances a curt termini	10.760,73	8.627,02
Altres actius financers	10.760,73	8.627,02
TOTAL ACTIUS FINANCERS	327.483,70	447.763,96

10.2 Deteriorament de valor de crèdits per activitats

Pel tipus d'entitat que som l'import d'incobrables és millor determinar-lo un cop s'ha acabat l'estiu de l'any en curs. En el 2020, degut a la pandèmia, hem cregut convenient no passar a incobrables cap família ja que en el 2021 s'estan regularitzant la majoria.

En el 2019 es va posar com a incobrables 3.852,30€.

11. PASSIUS FINANCERS

L'Entitat ha classificat els Passius financers en la categoria de "Dèbits i partides a pagar".

Els passius financers, que no inclouen els "passius per impost corrent i altres deutes amb Administracions Públiques", son els següents:

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			
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Dèbits i altres comptes a pagar	-0,03	-0,03	0,00	0,00	42.184,74	31.467,29	42.184,71	31.467,29
Total	-0,03	-0,03	0,00	0,00	42.184,74	31.467,29	42.184,71	31.467,29



El detall dels passius financers es detalla en el següent quadre:

	Saldo a 31/12/20	Saldo a 31/12/19
Crèdit per alarma nou local LL/T	-0,03	-0,03
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
Deutes C/T	0,00	0,00
Creditors varis	32.891,30	31.799,85
Remuneracions pendents	9.293,44	-332,56
Altres comptes a pagar	42.184,74	31.467,29
TOTAL	42.184,71	31.467,26

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

Línies de Crèdit					
Entitat concedent	Límit 31/12/20	Saldo 31/12/20	Límit 31/12/19	Saldo 31/12/19	Interessos periodificats 2019
La Caixa	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	
Triodos	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	

12. FONTS PROPIS

Els moviments durant l'exercici de les partides del balanç abreujat incloses en aquesta agrupació son els següents:

Exercici 2020:

COMPTE - CONCEPTE	SALDO A 31/12/19	MOVIMENTS	SALDO A 31/12/20
Fons Socials o Dotacionals	273.500,48	0,00	273.500,48
Romanent	0,00	5.941,51	5.941,51
Pèrdues i guanys 2019	5.941,51	-5.941,51	
Pèrdues i guanys 2020		-19.910,80	-19.910,80
TOTAL FONTS PROPIS	279.441,99	-19.910,80	259.531,19



Exercici 2019:

COMPTE - CONCEPTE	SALDO A 31/12/18	MOVIMENTS	SALDO A 31/12/19
Fons Socials o Dotacionals	237.489,50	36.010,98	273.500,48
Romanent	31.355,07	-31.355,07	0,00
Pèrdues i guanys 2018		-4.655,91	
Pèrdues i guanys 2019		5.941,51	5.941,51
TOTAL FONS PROPIS	268.844,57	5.941,51	279.441,99

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
Exercici 2020:

Entitat concedent	Finalitat	Import total	Balanç 31/12/2019	Deure	Haver	Balanç 31/12/2020	Caract.
Ajuntament de Cornellà. Acció Comunitaria, Esports, Joventut i Solidaritat	Acció Social. Expedient N342	20.000,00	11.000,00	4.000,00	0,00	7.000,00	Subvenció
TOTAL			15.000,00	4.000,00	0,00	7.000,00	

Exercici 2019:

Entitat concedent	Finalitat	Import total	Balanç 31/12/2018	Deure	Haver	Balanç 31/12/2019	Caract.
Ajuntament de Cornellà. Acció Comunitaria, Esports, Joventut i Solidaritat	Acció Social. Expedient N342	20.000,00	15.000,00	4.000,00	0,00	11.000,00	Subvenció
TOTAL			15.000,00	4.000,00	0,00	11.000,00	

Com a subvencions de capital, l'entitat té la subvenció que ens va atorgar l'Ajuntament de Cornellà per la remodelació del local de l'Avinguda Sant Ildefons, 6 de Cornellà. L'import que imputem va en funció dels anys de lloguer des del moment de la posada en marxa del local.



Deutors per subvencions

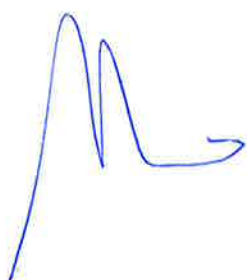
Exercici 2020:

Entitat concedent	Saldo a 31/12/19	Altes	Cobraments	Saldo a 31/12/20
Generalitat Catalunya	178.478,98	121.792,00	188.101,73	112.169,25
Ajuntament Cornellà	0,00	46.143,09	20.000,00	26.143,09
Ajuntament L'Hospitalet	0,00	105.248,00	95.953,00	9.295,00
Diputació de Barcelona	3.660,97	3.545,95	5.433,95	1.772,97
FEDAIA -Ministerio Educación IRPF	0,00	6.338,47	6.338,47	0,00
SOC - Garantia Juvenil	46.301,07	0,00	37.636,17	8.664,90
XEASC	9.160,00	9.273,00	9.160,00	9.273,00
Fundació La Caixa	0,00	22.500,00	20.250,00	2.250,00
TOTAL	237.601,02	314.840,51	382.873,32	169.568,21

Exercici 2019:

Entitat concedent	Saldo a 31/12/18	Altes	Cobraments	Saldo a 31/12/19
Generalitat Catalunya	113.034,33	179.038,98	113.594,33	178.478,98
Ajuntament Cornellà	0,00	77.123,22	77.123,22	0,00
Ajuntament L'Hospitalet	17.984,00	92.953,00	110.937,00	0,00
Diputació de Barcelona	6.381,99	3.660,97	6.381,99	3.660,97
FEDAIA -Ministerio Educación IRPF	0,00	8.843,15	8.843,15	0,00
SOC - Garantia Juvenil	37.529,28	38.795,21	30.023,42	46.301,07
XEASC	9.550,00	9.160,00	9.550,00	9.160,00
TOTAL	184.479,60	409.574,53	356.453,11	237.601,02

En el 2020, la Generalitat de Catalunya ha accelerat el ritme de liquidacions de les subvencions concedides, en canvi l'Ajuntament de Cornellà no; això és degut a que per la pandèmica de la COVID19, aquest ajuntament va fer tots els tràmits de les subvencions entre el novembre de 2020 i el gener de 2021.




Ingressos per subvencions
Subvencions Exercici 2020:

Entitat concedent	Finalitat	Import atorgat	Import imputat 2020	Import Pendent a expl.2021
Generalitat de Catalunya - Direcció General de Joventut	En Ruta	5.000,00	5.000,00	0,00
	Direcció General de Joventut. Línia Q1 Exp:TSF041/19/00609	25.000,00	12.500,00	0,00
	Direcció General de Joventut. Línia E2 Exp:TSF049/19/00055	4.000,00	4.000,00	0,00
	Direcció General de Joventut. Ajuts COVID19 Exp:TSF074/20/000040	12.155,00	12.155,00	0,00
Generalitat de Catalunya - Direcció General d'Acció Cívica i Comunitària	Àrea Tècnica Secretaria Igualtat, Migracions i Ciutadania. Línia D5 Exp:TSF041/19/00609	12.065,38	6.485,38	0,00
	Àrea Tècnica Secretaria Igualtat, Migracions i Ciutadania. Línia D11 Exp:TSF041/19/00609	10.042,76	5.021,38	0,00
	Direcció General D'Acció Cívica i Comunitària. Línia F3 Exp:TSF041/19/00609	7.543,84	3.563,84	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:TSF041/19/00609	10.641,00	10.641,00	0,00
	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència. Línia I2 Exp:TSF041/19/00609	84.384,00	84.384,00	0,00
	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència. Línia I3. Exp:TSF041/19/00609	6.711,00	6.711,00	0,00
	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència. Línia I4. Exp:TSF041/19/00609	7.901,00	7.901,00	0,00
Generalitat de Catalunya. SOC	Contractació 30Plus	5.795,21	1.287,82	0,00
	Garantia Juvenil Exp:SOC048/19/00089	33.000,00	19.727,46	0,00
Ajuntament de Cornellà. Acció Comunitària, Esports, Joventut i Solidaritat	Joventut. - Projecte anual	21.728,00	21.728,00	0,00
	Joventut. Projecte anual Casal de Joves	4.415,09	4.415,09	0,00
	Joventut. - Casal d'Estiu 2020	20.000,00	20.000,00	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	6.338,47	6.338,47	0,00
Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat	Cultura. Activitat diària 1/1/2019 a 31/12/2019	102.248,00	102.248,00	0,00
	Tallers Estudi Assistit 2020	3.000,00	3.000,00	
	Cessió instal·lacions 2020	35.808,00	35.808,00	0,00
Diputació de Barcelona	Casal Jove 2020. Exp: 6238	3.545,95	3.545,95	0,00
XEASC (conveni amb Joventut de la Generalitat de Catalunya)	Joventut. Beques estiu	9.273,00	9.273,00	0,00
Educo	Emergència COVID19	5.460,00	5.460,00	0,00
	Beques estiu	4.762,50	4.762,50	0,00
Seguretat Social	Cotització Seguretat Social ERTO	22.907,86	22.907,86	0,00
Subvencions explotació		463.726,06	418.864,75	0,00
Subvenció Capital (cte 132) - Ajuntament de Cornellà	Acció Social. Expedient N342	20.000,00	4.000,00	7.000,00
TOTAL Subvencions		483.726,06	422.864,75	7.000,00



Subvencions Exercici 2019:

Entitat concedent	Finalitat	Import atorgat	Import Imputat 2019	Import Pendent a expl. 2020
Generalitat de Catalunya - Direcció General de Joventut	El teu Moment	5.000,00	5.000,00	0,00
	Direcció General de Joventut. Línia Q1 Exp:TSF041/19/00609	25.000,00	12.500,00	12.500,00
	Direcció General de Joventut. Línia V2 Exp:TSF041/19/00609	5.750,00	5.750,00	0,00
Generalitat de Catalunya - Direcció General d'Acció Cívica i Comunitària	Àrea Tècnica Secretaria Igualtat, Migracions i Ciutadania. Línia D5 Exp:TSF041/19/00609	12.065,38	5.580,00	6.485,38
	Àrea Tècnica Secretaria Igualtat, Migracions i Ciutadania. Línia D11 Exp:TSF041/19/00609	10.042,76	5.021,38	5.021,38
	Direcció General D'Acció Cívica i Comunitària. Línia F3 Exp:TSF041/19/00609	7.543,84	3.980,00	3.563,84
Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Família	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència. Línia I1 Exp:TSF041/19/00609	10.641,00	10.641,00	0,00
	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència. Línia I2 Exp:TSF041/19/00609	84.384,00	84.384,00	0,00
	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència. Línia I3. Exp:TSF041/19/00609	6.711,00	6.711,00	0,00
	Direcció Gral. D'atenció a la infància i l'adolescència. Línia I4. Exp:TSF041/19/00609	7.901,00	7.901,00	0,00
Generalitat de Catalunya. SOC	Contractació 30Plus	5.795,21	4.507,39	1.287,82
	Garantia Juvenil Exp:SOC018/18/00140	33.000,00	21.990,00	0,00
	Garantia Juvenil Exp:SOC048/19/00089	33.000,00	11.000,01	21.999,99
Ajuntament de Cornellà. Acció Comunitària, Esports, Joventut i Solidaritat	Joventut. - Projecte anual	54.320,00	54.320,00	0,00
	Joventut. Projecte anual Casal de Joves	11.037,73	11.037,73	0,00
	Joventut. - Colònies Estiu Petits + Rebombori	4.200,00	4.200,00	0,00
	Joventut. - Campaments Massagrans i Joves	3.209,60	3.209,60	0,00
	Joventut. - Casal d'Estiu	4.355,89	4.355,89	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	8.843,15	8.843,15	0,00
Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat	Cultura. Activitat diària 1/1/2019 a 31/12/2019	92.953,00	92.953,00	0,00
	Cessió instal·lacions 2019	35.808,00	35.808,00	0,00
Diputació de Barcelona	Àrea Persones. Casal Jove 2019	3.660,97	3.660,97	0,00
XEASC (conveni amb Joventut de la Generalitat de Catalunya)	Joventut. Beques estiu	9.160,00	9.160,00	0,00
Educo	Beques estiu	4.508,00	4.508,00	0,00
Subvencions explotació		478.890,53	417.022,12	50.858,41
Subvenció Capital (cte 132) - Ajuntament de Cornellà	Acció Social. Expedient N342	20.000,00	4.000,00	11.000,00
TOTAL Subvencions		498.890,53	421.022,12	61.858,41

Ingressos per donacions

Les donacions rebudes són:

	2020	2019
Ajut COVID19, Generalitat Catalunya	3.500,00	
Caixabank, "Estiu per a tothom"	8.000,00	26.000,00
Fundació Agbar	15.000,00	15.000,00
Donació material i roba infants 0-3	1.801,74	
TOTAL DONACIONS	28.301,74	41.000,00

Les donacions del 2020 són inferiors a les del 2019, bàsicament per la disminució de les donacions de l'oficina de CaixaBank.

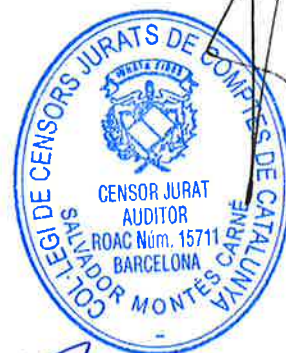
Les subvencions i donacions concedides han estat destinades a l'acompliment de les finalitats de l'Associació, és a dir, l'educació d'infants i joves en el temps lliure així com el desenvolupament d'aquelles activitats que hi estan relacionades.

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 2020.

14. PERIODIFICACIONS

El detall de la periodificació d'actiu i passiu és:

La periodificació de l'actiu ve donada per la regularització de les assegurances i una despesa avançada (nòmina). Tot això es regularitza a inici de 2020.



L'import més important de periodificació el trobem al passiu corrent:

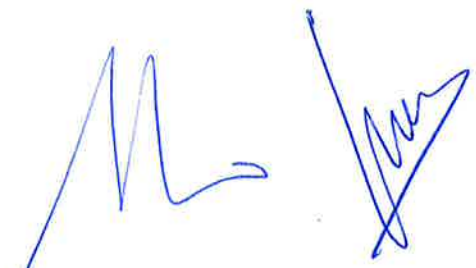
Exercici 2020:

Entitat concedent	Finalitat	Import total	Balanc 31/12/2019	Deure	Haver	Balanc 31/12/2020
Fundació Agbar	Conveni Proj. En Ruta 19/20	15.000,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00
	Conveni Proj. En Ruta 19/20	15.000,00	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00
Fundació La Caixa	Conveni Proinfància Cornellà Curs C13	16.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
	Serveis Proinfància Cornellà C13	25.831,90	25.831,90	25.831,90	0,00	0,00
	Serveis Proinfància Hospitalet C13	21.298,00	21.298,00	21.298,00	0,00	0,00
	Conveni Proinfància Cornellà Curs C14	16.000,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
	Serveis Proinfància Cornellà C14	32.561,82	0,00	0,00	25.831,90	25.831,90
	Serveis Proinfància Hospitalet C14	21.823,75	0,00	0,00	21.823,75	21.823,75
	Projecte "Ens trobem a les places 2021"	22.500,00	0,00	0,00	22.500,00	22.500,00
Generalitat de Catalunya - Direcció General	Projectes "En Ruta" 2020	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
Generalitat de Catalunya. Departament Acció Cívica i Comunitària	Reforç escolar 2020 Exp:TSF049/19/00609	6.485,38	6.485,38	6.485,38	0,00	0,00
	Servei de Llengües 2020 Exp:TSF049/19/00609	5.021,38	5.021,38	5.021,38	0,00	0,00
	Fem Barri 2020 Exp:TSF049/19/00609	3.563,84	3.563,84	3.563,84	0,00	0,00
Generalitat de Catalunya - Direcció General Joventut	Activitats lleure 2020 Exp:TSF049/19/00609	12.500,00	12.500,00	12.500,00	0,00	0,00
	Espai noi/a Exp:TSF049/19/00055	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
Generalitat de Catalunya. SOC	Garantia Juvenil Exp:SOC048/19/00089	33.000,00	21.999,99	21.999,99	0,00	0,00
Generalitat de Catalunya. SOC	Programa 30plus 19_20	5.795,21	1.287,82	1.287,82	0,00	0,00
Generalitat de Catalunya.	Pròrroga contracte Òmia 2020 EXP.:BE-2019-3545	29.189,00	29.189,00	29.189,00	0,00	0,00
	Pròrroga contracte Òmia 2021 EXP.:BE-2019-3545	29.189,00	0,00	0,00	29.189,00	29.189,00
Ajuntament de Cornellà	Contracte Serveis Lúdics 2018-2020	43.200,00	16.200,00	16.200,00	0,00	0,00
	Pròrroga Contr. Serveis Lúdics 2020-2021	27.000,00	0,00	0,00	16.200,00	16.200,00
	Pròrroga 2020 Contr. Ludoteca El Dau 2017	18.842,10	18.842,10	18.842,10	0,00	0,00
	Matins de Joc 2020	3.081,00	3.081,00	3.081,00	0,00	0,00
	Xerrades	2.100,00	2.100,00	2.100,00	0,00	0,00
Comunitat veïns Cornellà	Sinistre Petit Si	11.888,21	-1.351,49	-1.351,49	0,00	0,00
Escola Pablo Neruda	Monitor menjador 20/21	6.500,00	0,00	0,00	4.300,00	4.300,00
TOTAL PERIODIFICACIONS		432.370,59	196.048,92	196.039,92	140.844,65	140.844,65



Exercici 2019:

Entitat concedent	Finalitat	Import total	Balanc 31/12/2018	Deure	Haver	Balanc 31/12/2019
Fundació Agbar	Conveni Proj. En Ruta 18/19	15.000,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00
	Conveni Proj. En Ruta 19/20	15.000,00	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00
Fundació Bancària La Caixa	Conveni Proinfància	16.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
	Conveni Proinfància	16.000,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
	Serveis Proinfància Cornellà C12	32.866,00	27.616,92	27.616,92	0,00	0,00
	Serveis Proinfància Cornellà C13		0,00	0,00	25.831,90	25.831,90
	Serveis Proinfància Hospitalet C12	23.417,00	21.794,75	21.794,75		0,00
	Serveis Proinfància Hospitalet C13		0,00	0,00	21.298,00	21.298,00
Generalitat de Catalunya - Direcció General Joventut (conveni amb La Caixa)	Projectes PAT	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	Projectes "En Ruta" 2020	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Generalitat de Catalunya. Departament Acció Cívica i Comunitària	Reforç escolar 2020 Exp:TSF049/19/006 09	6.485,38	0,00	0,00	6.485,38	6.485,38
	Servei de Llengües 2020 Exp:TSF049/19/006	5.021,38	0,00	0,00	5.021,38	5.021,38
	Fem Barri 2020 Exp:TSF049/19/006 09	3.563,84	0,00	0,00	3.563,84	3.563,84
Generalitat de Catalunya - Direcció General Joventut	Activitats lleure 2020	12.500,00	0,00	0,00	12.500,00	12.500,00
	Espai noi/a Exp:TSF049/19/000	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
Generalitat de Catalunya. SOC	Garantia Juvenil Exp:SOC018/18/00	33.000,00	21.990,00	21.990,00	0,00	0,00
Generalitat de Catalunya. SOC	Garantia Juvenil Exp:SOC048/19/00	33.000,00	0,00	0,00	21.999,99	21.999,99
Generalitat de Catalunya. SOC	Programa 30plus	5.795,21	0,00	0,00	1.287,82	1.287,82
Generalitat de Catalunya.	Contracte Òmia 2019 (gener a juny)	14.952,06	14.952,06	14.952,06	0,00	0,00
	Pròrroga contracte Òmia 2020	29.189,00	0,00	0,00	29.189,00	29.189,00
Ajuntament de Cornellà	Contracte Serveis Lúdics 2018-2020	43.200,00	43.200,00	27.000,00	0,00	16.200,00
	Pròrroga 2019 Contr. Ludoteca El	22.402,32	22.402,32	22.402,32	0,00	0,00
	Pròrroga 2020 Contr. Ludoteca El	18.842,10	0,00	0,00	18.842,10	18.842,10
	Contracte Gestió Ludoteca El Dau	19.674,90	0,00	0,00	0,00	0,00
	Matins de Joc 2020	3.081,00	0,00	0,00	3.081,00	3.081,00
	Xerrades	2.100,00	0,00	0,00	2.100,00	2.100,00
Comunitat veïns Cornellà	Sinistre Petit Si	11.888,21	11.716,21	13.067,70	0,00	-1.351,49
Institut Cornellà	Proj. Refor- 18/19	1.395,86	1.395,86	1.395,86	0,00	0,00
TOTAL PERIODIFICACIONS		398.374,26	191.068,12	176.219,61	181.200,41	196.048,92



15. SITUACIÓ FISCAL

En relació a altres tributs el detall és el següent:

	31/12/2020	31/12/2019
Hisenda Pública, creditora per I.R.P.F.	8.295,12	7.931,29
Hisenda Pública, creditora per I.Societats	0,00	0,00
Organismes de la Seguretat Social, creditors	11.756,44	16.197,40
TOTAL	20.051,56	24.128,69

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 11% del total dels ingressos (en el 2019 suposava el 14% del total dels ingressos).

Exercici 2020:

RENDES IMPOST SOCIETATS	31/12/2020		
	Exempt	No exempt	Total
Projecte Llaços	12.448,25		12.448,25
Projecte Centre Obert	92.264,67		92.264,67
Projecte Casal Infantil Juvenil	524.551,86		524.551,86
Projecte Comunitari	32.827,84		32.827,84
Serveis	22.193,30	83.007,05	105.200,35
TOTAL	684.285,92	83.007,05	767.292,97
% sobre ingressos	89%	11%	

Exercici 2019:

RENDES IMPOST SOCIETATS	31/12/19		
	Exempt	No exempt	Total
Projecte Llaços	-12.824,49		-12.824,49
Projecte Centre Obert	-93.679,65		-93.679,65
Projecte Casal Infantil Juvenil	-652.963,86		-652.963,86
Projecte Comunitari	-34.690,31		-34.690,31
Serveis	-44.655,34	-142.225,48	-186.880,82
TOTAL	-838.813,65	-142.225,48	-981.039,13
% sobre ingressos	86%	14%	



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 20 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 10.726,00€ (16.270,75€ en el 2019).
- 16.3. Les despeses de personal es detallen en el següent quadre:

	2020	2019
Sous i salaris	412.075,79	483.796,00
Indemnitzacions	0,00	0,00
Altres despeses socials i formació	1.535,00	813,00
Càrregues Socials	148.384,01	154.090,13
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	561.994,80	638.699,13

- 16.4. Els resultats inclosos a la partida "Altres resultats" per import de -1.014,81€ (-4.060,459€ en el 2019) corresponen a una regularització de la facturació de serveis del projecte CaixaProinfància del curs 2019/2020.

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 2020.

	2020	2019
Servei de menjador	83.143,05	139.686,98
Serveis contractats	57.880,96	86.832,48
Punt Òmnia	29.264,00	30.602,31
CaixaProinfància	84.363,97	82.239,59
Ajuts Estiu	35.509,00	94.624,50
Quotes socis curs	13.574,25	38.022,95
Quotes socis vacances	12.391,25	47.008,20
TOTAL VENDES I PREST SERVEIS	316.126,48	519.017,01

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



17. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

En el 2020 s'ha fet una provisió de personal de 9.000,00€ amb l'objectiu de poder pal·liar els efectes de la pandèmia en el personal en el 2021.

En el 2019, no es va fer cap provisió.

18. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Durant els exercicis 2020 i 2019, 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

Distribució per categories i sexes del nombre mitjà de persones contractades:

2020	Homes	Dones	Total
Equip directiu	0,00	1,00	1,00
Equip administratiu	0,00	4,33	4,33
Equip educatiu i menjador	2,58	23,50	26,08
TOTAL	2,58	28,83	31,42

2019	Homes	Dones	Total
Equip directiu	0,00	1,00	1,00
Equip administratiu	0,00	4,33	4,33
Equip educatiu i menjador	3,33	26,08	29,42
TOTAL	3,33	31,42	34,75

Els honoraris relatius als serveis d'auditoria de comptes meritats en l'exercici han ascendit a 2.600,00€ 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 2020:

	Notes de la memòria	TOTAL 31/12/2020	2020 Llaços	2020 Centre Obert	2020 Casal i Vacances	2020 Comunitari	2020 Serveis
1. Ingressos per les activitats		767.292,97	12.448,25	92.264,67	524.551,86	32.827,84	105.200,35
a) Vendes i prestacions de serveis	16.5	316.126,48	1.807,25	7.880,67	173.968,95	29.264,00	103.205,61
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	13 / 16.6	422.864,75	10.641,00	84.384,00	322.281,17	3.563,84	1.994,74
f) Donacions i altres ingressos per les activitats	13 / 16.6	28.301,74	0,00	0,00	28.301,74	0,00	0,00
2. Ajuts concedits i altres despeses		-10.726,00	0,00	0,00	-10.726,00	0,00	0,00
a) Ajuts concedits	16.2	-10.726,00	0,00	0,00	-10.726,00	0,00	0,00
5. Aprovisionaments		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Consums i deteriorament d'existències		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Treballs realitzats per altres entitats		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Despeses de personal	16.3	-561.994,80	-13.752,41	-91.293,07	-360.270,60	-30.193,50	-66.485,22
8. Altres despeses d'exploació		-193.914,46	-1.479,51	-13.367,31	-132.874,94	-1.954,20	-44.238,50
a) Serveis exteriors		-193.741,06	-1.479,51	-13.367,31	-132.701,54	-1.954,20	-44.238,50
II. Arrendaments i canons	9	-49.890,87	0,00	-300,00	-49.442,10	-148,77	0,00
III. Reparacions i conservació		-16.217,63	0,00	0,00	-16.217,63	0,00	0,00
IV. Serveis professionals independents		-19.686,93	-338,54	-1.307,50	-13.829,57	-634,55	-3.576,77
V. Transports		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Primes d'assegurances		-2.919,27	-35,92	0,00	-2.485,09	-94,72	-303,54
VII. Serveis bancaris		-6.904,03	0,00	-4,00	-6.590,68	0,00	-309,35
VIII. Publicitat, propaganda i relacions públiques		-266,62	-43,55	0,00	-180,97	-10,01	-32,09
IX. Subministraments		-4.074,68	0,00	0,00	-4.074,68	0,00	0,00
X. Altres serveis		-93.781,03	-1.061,50	-11.755,81	-39.880,82	-1.066,15	-40.016,75
b) Tributs		-173,40	0,00	0,00	-173,40	0,00	0,00
c) Pèrdues, deteriorament i var. Prov. Op. Activitats	Nota 10.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	-21.583,32	0,00	0,00	-21.583,32	0,00	0,00
11. Excessos de provisions		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Deteriorament i rtat per vendes de l'immobilitzat	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Altres resultats	16.4	1.014,81	0,00	0,00	1.014,81	0,00	0,00
A1. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-19.910,80	-2.783,67	-12.395,71	111,81	680,14	-5.523,37
14. Ingressos financers		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) De valors negociables i altres instruments financers		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. En tercers		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Ingressos financers		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Despeses financeres		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Per deutes amb entitats del grup i associades		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Per deutes amb tercers		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A2. RESULTAT FINANCER		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A3. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	12	-19.910,80	-2.783,67	-12.395,71	111,81	680,14	-5.523,37
19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A4. RESULTAT DE L'EXERCICI		-19.910,80	-2.783,67	-12.395,71	111,81	680,14	-5.523,37



Any 2019:

	Notes de la memòria	TOTAL 31/12/2019	2019 Uaços	2019 Centre Obert	2019 Casal i Vacances	2019 Comunitari	2019 Servels
1. Ingressos per les activitats		981.039,13	12.824,49	93.679,65	652.963,86	34.690,31	186.880,82
a) Vendes i prestacions de servels	15.5	519.017,01	2.183,49	0,00	297.094,89	34.690,31	185.048,32
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	13 / 15.6	421.022,12	10.641,00	93.679,65	314.868,97	0,00	1.832,50
f) Donacions i altres ingressos per les activitats	13 / 15.6	41.000,00	0,00	0,00	41.000,00	0,00	0,00
2. Ajuts concedits i altres despeses		-16.270,75	0,00	0,00	-16.270,75	0,00	0,00
a) Ajuts concedits	15.2	-16.270,75	0,00	0,00	-16.270,75	0,00	0,00
5. Aprovisionaments		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Despeses de personal	15.3	-638.699,13	-12.018,31	-92.609,06	-405.369,09	-25.917,65	-102.785,02
8. Altres despeses d'exploració		-288.679,97	-3.050,23	-20.472,07	-196.732,88	-844,12	-67.580,67
a) Servels exteriors		-284.104,46	-2.896,58	-20.472,07	-192.548,82	-844,12	-67.342,87
II. Arrendaments i canons		-56.038,11	-35,70	-3.641,74	-52.271,41	-89,26	0,00
III. Reparacions i conservació	9	-12.796,29	0,00	0,00	-12.796,29	0,00	0,00
IV. Servels professionals independents		-24.243,17	-156,80	-1.704,30	-22.382,07	0,00	0,00
V. Transports		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Primes d'assegurances		-2.235,91	0,00	0,00	-2.235,91	0,00	0,00
VII. Serveis bancaris		-6.054,90	-1,00	0,00	-5.990,06	0,00	-63,84
VIII. Publicitat, propaganda i relacions públiques		-1.004,05	-87,11	0,00	-916,94	0,00	0,00
IX. Subministraments		-4.007,55	0,00	0,00	-4.007,55	0,00	0,00
X. Altres servels		-177.724,48	-2.615,97	-15.126,03	-91.948,59	-754,86	-67.279,03
b) Tributs		-723,21	-153,65	0,00	-569,56	0,00	0,00
c) Pèrdues, deteriorament i var. Prov. Op. Activitats	Nota 10.2	-3.852,30	0,00	0,00	-3.614,50	0,00	-237,80
9. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	-27.383,31	0,00	0,00	-27.064,14	0,00	-319,17
11. Excessos de provisions		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Deteriorament i riat per vendes de l'immobilitzat	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Altres resultats	15.4	-4.060,45	0,00	0,00	-4.054,30	-12,15	6,00
A1. RESULTAT D'EXPLOACIÓ		5.945,52	-2.244,05	-19.401,48	3.472,70	7.916,39	16.201,98
14. Ingressos financers		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Ingressos financers		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Despeses financeres		-4,01	0,00	0,00	-4,01	0,00	0,00
A2. RESULTAT FINANCER		-4,01	0,00	0,00	-4,01	0,00	0,00
A3. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	12	5.941,51	-2.244,05	-19.401,48	3.468,69	7.916,39	16.201,98
19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A4. RESULTAT DE L'EXERCICI		5.941,51	-2.244,05	-19.401,48	3.468,69	7.916,39	16.201,98



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 2020 ha estat de 60,94 dies (en el 2019 va ser de 34 dies) degut a que durant els mesos de confinament, l'activitat es va aturar. Si no tinguéssim en compte aquests mesos la mitjana de dies seria de 30,05 dies.

22. FETS POSTERIOR AL TANCAMENT

El 2021 és un any en el que encara es noten els efectes de la pandèmia viscuts durant el 2020 la qual cosa ens fa pensar en una lleugera recuperació de l'activitat que farà que les pèrdues assumides el 2020 no es repeteixin el 2021.

Per últim, destacar que els membres de la Junta Directiva estan realitzant una supervisió constant de l'evolució de la situació, considerant que es tracta d'una situació conjuntural que, conforme a les estimacions actuals i a la posició de tresoreria a la data, no comprometen l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

L'Hospitalet de Llobregat, 31 de març de 2021



Ladislao Girona Flores
President



Luís Jiménez Mesa
Secretari



CLUB INFANTIL I JUVENIL SANFELIU – SANT ILDEFONS

PROPOSTA D'APLICACIÓ DE RESULTATS DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2020

El resultat del 2020 és negatiu de 19.910,80€, fruit de les conseqüències de la pandèmia de la COVID19.

Es proposa compensar part d'aquest resultat amb el romanent de 5.941,51€ que es va crear el 2019 en previsió de possibles repercussions degut a la pandèmia de la COVID19 i la resta amb els Fons Socials per import de 13.969,29€.

La Junta Directiva de l'Entitat formula els presents Comptes Anuals Abreujats, de la pàgina 1 a 34, ambdues incloses:



Ladislao Girona Flores
President



Luís Jiménez Mesa
Secretari



L'Hospitalet de Llobregat, 31 de març de 2021