

CLUB D'ESPLAI PUBILLA CASES-
CAN VIDALET

COMPTES ANUALS ABREUJATS
DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016
JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA

CLUB D'ESPLAI PUBILLA CASES-
CAN VIDALET

COMPTES ANUALS ABREUJATS
DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016
JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA

ÍNDEX

	<u>Pàgines</u>
Informe d'auditoria dels comptes anuals	3 i 4
Comptes anuals abreujats:	
Balanç abreujat	5
Compte de resultats abreujat	6
Estat abreujat de Canvis en el Patrimoni Net	7
Memòria abreujada	8 a 22
Proposta d'aplicació de resultats	23

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Als associats de l'entitat CLUB D'ESPLAI PUBILLA CASES – CAN VIDALET, per encàrrec de la FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI:

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'entitat **CLUB D'ESPLAI PUBILLA CASES – CAN VIDALET**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

RESPONSABILITAT DE LA JUNTA DIRECTIVA EN RELACIÓ AMB ELS COMPTES ANUALS

La Junta Directiva és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de **CLUB D'ESPLAI PUBILLA CASES – CAN VIDALET** 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 nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria amb la finalitat d'obtenir una seguretat raonable que 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, amb la finalitat de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

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

OPINIÓ

En la nostra opinió els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat **CLUB D'ESPLAI PUBILLA CASES – CAN VIDALET** a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat 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 continguts en el mateix.

BOVÉ MONTERO Y ASOCIADOS

ROAC: S0177



Secundino Urcera
Soci

Barcelona, 18 de maig de 2017

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

BOVÉ MONTERO Y
ASOCIADOS, S.L.

Any 2017 Núm. 20/17/10705
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

CLUB D'ESPLAI PUBILLA CASES - CAN VIDALET

BALANÇ DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DEL 2016

ACTIU	Notes de la memòria	31-12-16	31-12-15
A) ACTIU NO CORRENT		2.896,02	1.873,91
II. Immobilitzat material	5	2.896,02	1.873,91
4. Maquinària			69,19
6. Mobiliari			112,42
7. Equips per a processaments d'informació		2.896,02	1.692,30
B) ACTIU CORRENT		198.156,90	209.215,56
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	6	125.403,31	105.895,54
1. Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis.	6	69.985,44	35.540,58
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades.			3.185,34
5. Personal	6	523,59	544,67
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		54.894,28	66.624,95
7.1 Administracions Públiques deutores per subvencions	6 i 9	54.894,28	66.624,93
7.2 Altres crèdits amb les Administracions Públiques			0,02
V. Inversions financeres a curt termini.	6	69.997,50	99.181,67
5. Altres actius financers.		69.997,50	99.181,67
VI. Periodificacions a curt termini.		930,69	1.906,27
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		1.825,40	2.232,08
1. Tresoreria		1.825,40	2.232,08
TOTAL ACTIU (A + B)		201.052,92	211.089,47

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	31-12-16	31-12-15
A) PATRIMONI NET (A-1)		126.865,94	126.111,53
A-1) FONS PROPIS	8	126.865,94	126.111,53
I. Fons dotacional o fons socials		126.111,53	124.205,90
1. Fons dotacionals o fons socials		126.111,53	124.205,90
VI. Excedent de l'exercici	3	754,41	1.905,63
C) PASSIU CORRENT		74.186,98	84.977,94
III. Deutes a curt termini	7	45.441,39	45.529,72
1. Deutes amb entitats de credit		45.201,39	44.784,25
1.1 Deutes per préstecs amb entitats de crèdit			6.946,68
1.2 Deutes per línies de crèdit amb entitats de crèdit		45.201,39	37.837,57
3. Altres passius financers		240,00	745,47
V. Creditors per activitats i altres comptes a cobrar	7	19.572,14	28.240,22
1. Proveïdors		-775,13	464,99
3. Creditors varis		3.749,92	6.313,85
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		816,83	7.176,96
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	10	15.780,52	14.284,42
VI. Periodificacions a curt termini.	7	9.173,45	11.208,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		201.052,92	211.089,47

CLUB D'ESPLAI PUBILLA CASES - CAN VIDALET
COMPTE DE RESULTATS AL 31 DE DESEMBRE DEL 2016

	Notes de la memòria	31-12-16	31-12-15
1. Ingressos per les activitats		732.176,38	708.808,13
b) Prestacions de serveis		83.128,02	77.967,61
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		245.629,57	235.358,47
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	11.6	42.586,50	29.479,20
e) Subvencions oficials a les activitats	9	308.332,29	313.502,85
f) Donacions i altres ingressos per a activitats	11.7	52.500,00	52.500,00
2. Ajuts concedits i altres despeses		-25.000,00	-30.000,00
a) Ajuts concedits		-25.000,00	-30.000,00
5. Aprovisionaments	11.2	-50.153,52	-49.523,15
a) Consum de béns destinats a les activitats		-50.153,52	-49.523,15
6. Altres ingressos de les activitats			20,00
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent			20,00
7. Despeses de personal	11.3	-513.124,01	-488.528,08
a) Sous, salaris i assimilats		-391.068,97	-374.725,16
b) Càrregues socials		-122.055,04	-113.802,92
8. Altres despeses de l'explotació		-140.899,30	-135.431,17
a) Serveis exteriors.	11.4	-138.285,65	-129.613,73
b) Tributs		-226,65	-222,21
c) Variació de provisions per operacions de les activitats	12	-2.387,00	-5.595,23
9. Amortització de l'immobilitzat	5	-745,70	-1.666,56
13. Altres resultats	11.5	-27,50	445,29
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+5+6+7+8+9+10+12+13)		2.226,35	4.124,46
14. Ingressos financers			0,02
a) De participacions en instruments de patrimoni			0,02
a.2) En tercers			0,02
15. Despeses financeres		-1.471,94	-2.218,85
a) Per deutes amb entitats del grup i associades		1.558,21	2.046,13
b) Per deutes amb tercers		-3.030,15	-4.264,98
II) RESULTAT FINANCER (14+15+18)		-1.471,94	-2.218,83
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		754,41	1.905,63
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	3	754,41	1.905,63

CLUB D'ESPLAI PUBILLA CASES - CAN VIDALET

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DEL 2016

	Fons	Exedent de l'exercici	TOTAL
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2014	120.221,93	3.983,97	124.205,90
B. SALDO AJUSTAT, INICI ANY 2015	120.221,93	3.983,97	124.205,90
I. Total ingressos i despeses reconeguts		1.905,63	1.905,63
III. Altres variacions de patrimoni net			
2. Altres variacions de Patrimoni Net	3.983,97	-3.983,97	
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2015	124.205,90	1.905,63	126.111,53
D. SALDO AJUSTAT, INICI ANY 2016	124.205,90	1.905,63	126.111,53
I. Total ingressos i despeses reconeguts		754,41	754,41
III. Altres variacions de patrimoni net			
2. Altres variacions de Patrimoni Net	1.905,63	-1.905,63	
E. SALDO FINAL ANY 2016	126.111,53	754,41	126.865,94

CLUB D'ESPLAI PUBILLA CASES-CAN VIDALET

MEMÒRIA ABREUJADA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2016

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

El **CLUB D'ESPLAI PUBILLA CASES - CAN VIDALET** és una Associació sense afany de lucre constituïda a l'any 1986 i inscrita al Registre d'Associacions de la Generalitat de Catalunya amb data 22 de gener de 1987.

La finalitat d'aquesta associació és l'educació d'infants i joves en el temps lliure així com el desenvolupament d'aquelles activitats que hi estan relacionades.

El seu domicili social està ubicat a l'Hospitalet de Llobregat, Plaça de la Bòbila núm 1.

En el compliment de les seves finalitats, l'entitat ha atorgat ajuts econòmics a entitats sense afany de lucre amb objectius similars i compatibles amb els de la pròpia associació.

Les persones destinatàries de l'activitat de l'entitat són bàsicament infants i joves.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts s'han obtingut dels registres comptables de l'Entitat i es presenten d'acord amb el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Reial Decret 259/2008, de 23 de desembre i pel Reial Decret 12/2010 de 14 de desembre de modificacions, de forma que mostrin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'Entitat i dels fluxos d'efectiu haguts durant l'exercici corresponent.

Els esmentats comptes anuals es troben pendents d'aprovació per la Junta General corresponent; no obstant, l'Òrgan d'Administració de l'Entitat estima que aquests comptes anuals seran ratificats sense canvis significatius.

b) Principis comptables aplicats

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

c) Comparació de la informació

Els comptes anuals del **CLUB D'ESPLAI PUBILLA CASES - CAN VIDALET** es presenten en Euros i han estat els primers elaborats d'acord amb el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions aprovat pel Reial Decret 259/2008, de 23 de desembre i el Reial Decret 12/2010 de 14 de desembre de modificacions al PGC.

Els comptes anuals corresponents a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2016 es presenten amb xifres comparatives de l'exercici anterior.

d) Agrupació de partides

Les diferents desagregacions de les diferents partides en relació amb el balanç de situació, del compte de resultats i l'estat de canvis en el patrimoni net es presenten en els diferents apartats de la present memòria.

e) Elements recollits en diverses partides

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

f) Canvis en criteris comptables

Els comptes anuals de l'exercici no presenten canvis en els criteris comptables.

g) Correcció d'errors

Els comptes anuals de l'exercici no presenten ajustaments per correcció d'errors dignes de ser mencionats.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

Base de repartiment		Import
Excedent de l'exercici 2016		754,41
Total base de repartiment = Total aplicació		754,41
Aplicació		Import
Fons Social		754,41
Total		754,41

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

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

a) 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.

a.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 valor addicional de l'element.

a.2) Cost de producció

En el cost de producció s'inclou a més del preu d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles, els altres costos directament imputables a aquests béns així com la part que raonablement correspongui dels costos indirectament imputables als béns de què es tracti en la mesura que aquests costos corresponguin al període de fabricació o construcció, i únicament fins a la seva entrada en funcionament.

a.3) 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 què s'incorren.

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

a.4) 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.

Com a mínim al tancament de cada exercici l'Entitat avalua l'existència o no d'indis de què algun element de l'immobilitzat material, o, si 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, després de restar-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, 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, i s'efectua fins al límit del deteriorament prèviament reconegut.

b) 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 resultats, 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.

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

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.

b.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 financers segons diverses categories, de la següent manera:

- Préstecs i partides a cobrar:

Excepte si és aplicable el que disposa la categoria d'Actius financers mantinguts per a negociar i el que es disposa en Altres actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de resultats, corresponen a crèdits comercials, o crèdits no comercials, que no sent instruments de patrimoni ni derivats, 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, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu.

- Inversions mantingudes fins al venciment:

Corresponen a valors representatius de deute amb data de venciment fixa, 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, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu.

- Dèbits i partides a pagar:

Excepte si és aplicable el que es disposa per la categoria de passius reconeguts com Passius financers mantinguts per a negociar i Altres passius a valor raonable amb canvi en el compte de resultats, 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. Igualment, els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera liquidar a curt termini es valoren pel seu valor nominal, per ser l'actualització de fluxos d'efectiu poc significativa.

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

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

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

b.3) Críteris 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'indícis de què 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 indicis 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, 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.

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 comentada 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 la corresponent provisió específica.

b.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 què expirin o hagin estat cedits els drets contractuals sobre els fluxos de caixa de l'efectiu 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 què aquesta 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 de l'exercici en què tingui lloc.

Els saldos de deutors i efectes comercials a cobrar inclouen, si existeix, 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 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 retengui finançaments subordinats o un altre tipus de garanties que absorbeixen substancialment totes les pèrdues esperades.

c) Impost sobre beneficis

A efectes de la seva tributació a l'Impost de Societats, es tracta d'una "entitat parcialment exempta" prevista al capítol XV del títol VIII de la llei 43/1995, de 27 de desembre.

d) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen segons el 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 què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

d.1) Ingressos per prestacions de serveis

Els ingressos ordinaris derivats de la prestació de 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.

d.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 què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'elles.

e) 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 seva concessió i al cobrament de les mateixes.

Subvencions, donacions i llegats atorgats per tercers diferents

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoraran pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en espècie es valoraran 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 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 qual 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 i inversions immobiliàries: s'imputen com ingrés de l'exercici en proporció a la dotació a 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 alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.
 - Actius financers: s'imputen com ingressos de l'exercici en el qual es produeixi la seva alienació, 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 què es reconguin.
- e) En virtut dels acords del Patronat de la Fundació Catalana de l'Esplai del 26 de març del 2013, la FCE assumeix despeses del **C.E PUBILLA CASES-CAN VIDALET**, que comptablement es consideren com a aportació en espècie.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

Estat de moviments de les immobilitzacions materials	Instal.lacions tècniques i maquinària	Altres instal.lacions i mobiliari	Altre immobilitzat material	Total
A) IMPORT (BRUT) A L'INICI DE L'EXERCICI 2016	4.096,04	2.843,01	17.207,06	24.146,11
(+) Entrades			1.767,82	1.767,82
(-) Sortides i baixes				
B) IMPORT (BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2016	4.096,04	2.843,01	18.974,88	25.913,93
C) AMORTITZACIÓ ACUM. A L'INICI DE L'EXERCICI 2016	4.026,84	2.730,59	15.514,76	22.272,20
(+) Dotacions	69,18	112,42	564,10	745,70
(+ -) Ajustaments a les amortitzacions d'exercicis anteriors.	0,02			
D) AMORTITZACIÓ ACUM. AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2016	4.096,04	2.843,01	16.078,86	23.017,90
IMMOBILITZAT NET AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2016			2.896,02	2.896,03

Detall dels coeficients d'amortització utilitzats	10% , 20%, 33%	20%, 10%	25%
---	----------------	----------	-----

El valor brut dels béns en ús totalment amortitzats és de EUR 19.726,53

6. ACTIUS FINANCERS

Els actius financers segons el seu venciment, es detallen en els següents quadres:

Classes de categories	Instrumentos financieros a curt termini	
	Crèdits, derivats i altres	
	2016	2015
Préstecs i altres comptes a cobrar	195.400,81	205.077,21
Total	195.400,81	205.077,21

Els mateixos actius segons la seva naturalesa són:

Concepte	Saldo a 31/12/15	Augments	Disminucions	Saldo a 31/12/16
Usuaris i deutors per prestacions de serveis	35.540,58	326.046,80	291.601,94	69.985,44
Deutors, entitats associades	3.185,34	1.594,34	4.779,68	0,00
Personal	544,67	35.488,03	35.509,11	523,59
AAPP deutores per subvencions	66.624,93	414.991,97	426.722,62	54.894,28
AAPP deutores per altres conceptes	0,02	0,00	0,02	0,00
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	105.895,54	778.121,14	758.613,37	125.403,31
Comptes corrents amb FCE	96.299,71	651.141,43	680.325,59	67.115,55
Fiances constituïdes a curt termini	2.881,96	2.881,95	2.881,96	2.881,95
Inversions financeres a curt termini	99.181,67	654.023,38	683.207,55	69.997,50
TOTAL ACTIUS FINANCERS	205.077,21	1.432.144,52	1.441.820,92	195.400,81

El detall dels "Usuaris i deutors per prestacions de serveis" és:

Deutor	Saldo a 31/12/15	Augments	Disminucions	Saldo a 31/12/16
Usuaris deutors per quotes	19.101,87	243.706,91	208.615,09	54.193,69
Dep. Benestar Social i Família	9.606,46	57.639,00	57.638,96	9.606,50
Casal Dels Infants A.S.B.	1.789,00	2.339,25	1.789,00	2.339,25
Factures pendents d'emetre	0,00	1.170,00	0,00	1.170,00
Altres	235,50	5.490,74	2.308,74	3.417,50
Deutors Rifa Nadal	-678,50	11.994,00	12.057,00	-741,50
Ajuntament d'Esplugues	5.486,25	3.706,90	9.193,15	0,00
Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis.	35.540,58	326.046,80	291.601,94	69.985,44

Les despeses avançades corresponen a unes garanties del servidor informàtic que s'estenen als anys següents, 2017 i 2018, a raó de 465,34 € cada any.

7. PASSIUS FINANCERS

Els passius financers segons el seu venciment són els següents

Classes de categories	Instruments financers a curt termini				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres			
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Dèbits i altres comptes a pagar	45.201,39	45.529,72	19.812,14	28.240,22	65.013,53	73.769,94
Total	45.201,39	45.529,72	19.812,14	28.240,22	65.013,53	73.769,94

Els passius financers es detallen en el següent quadre:

Concepte	Saldo a 31/12/15	Augments	Disminucions	Saldo a 31/12/16
Deutes per préstecs	6.946,68		6.946,68	0,00
Deutes per línies de crèdit	37.837,57	478.099,57	470.735,75	45.201,39
Deutes per interessos	745,47	0,00	745,47	0,00
Deutes a c.t amb entitats financeres	45.529,72	478.099,57	478.427,90	45.201,39
Partides pendents d'aplicació	240,00			240,00
Proveïdors	464,99	103.295,78	104.535,90	-775,13
Altres creditors	6.073,85	30.660,63	32.984,56	3.749,92
Remuneracions pendents	7.176,96	346.619,83	352.979,96	816,83
AAPP Creditora	14.284,42	171.069,81	169.573,71	15.780,52
Altres comptes a pagar	28.240,22	651.646,05	660.074,13	19.812,14
TOTAL PASSIUS A CURT TERMINI	73.769,94	1.129.745,62	1.138.502,03	65.013,53

Les periodificacions son les següents:

DESCRIPCIÓ	2016	2015
Tallers d'Estudi Assistit - Aj. L'Hospitalet	6.000,00	6.000,00
Conveni Probitas berenars	1.665,00	
Factura Institut Torras i Bages	1.508,45	2.465,00
Factura Aj. Esplugues any següent		2.743,00
TOTAL PERIODITZACIONS DE PASSIU	9.173,45	11.208,00

Pel que fa als deutes a curt termini amb entitats de crèdit es detallen en el següent quadre:

Entitat Concedent	Data de Renovació	Límit 31/12/16	Saldo 31/12/15	Venciments exercici	Saldo 31/12/16	Venciments 2017	Deute llarg termini
Pòlissa de crèdit - Banc de Sabadell	20/03/2016	50.000,00	29.816,21	29.816,21	45.201,39	45.201,39	
Línia de descompte de factures - Triodos Bank ¹			45.124,80	45.124,80			
Total		50.000,00	74.941,01	74.941,01	45.201,39	45.201,39	

¹ La Línia Factoring amb Triodos Bank (avalada per la FCE) és conjunta de les entitats Fundació Catalana de l'Esplai, Centre d'Estudis de l'Esplai, Suport Associatiu i **C.E PUBILLA CASES-CAN VIDALET**

8. FONS PROPIS

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

COMPTE - CONCEPTE	SALDO A 31/12/15	MOVIMENTS	SALDO A 31/12/16
Fons Social o Fundacional	124.205,90	1.905,63	126.111,53
Pèrdues i Guanys 2015	1.905,63	-1.905,63	
Pèrdues i Guanys 2016		754,41	754,41
TOTAL FONS PROPIS	126.111,53	754,41	126.865,94

9. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats es compleixen d'acord amb les dates i forma prevista per les entitats concedits.

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

Els saldos de balanç són els següents:

Entitat concedent	2016			
	AAPP deutores per Subvencions			
	Saldo Inicial	Entrades	Cobraments	Saldo Final
Generalitat	32.784,49	84.801,00	113.345,44	4.240,05
Ajuntament de L'Hospitalet	27.053,80	140.229,00	119.482,80	47.800,00
Ajuntament d'Esplugues	6.786,64	83.272,00	87.204,41	2.854,23
TOTAL	66.624,93	308.302,00	320.032,65	54.894,28

Els ingressos imputats a resultat són:

Entitat concedent	Subvencions Oficials imputades a Resultat de l'Exercici	
	2016	2015
Ajuntament de L'Hospitalet	140.229,00	148.729,00
Ajuntament d'Esplugues	83.302,29	88.530,85
Generalitat	84.801,00	76.243,00
Total	308.332,29	313.502,85

10. SITUACIÓ FISCAL

En relació a altres tributs, la relació amb la Hisenda Pública és la següent:

Concepte	2016	
	AAPP creditors	
	Saldo Final	Saldo Inicial
Hisenda Pública, creditora per I.R.P.F.	6.323,58	5.265,47
Organismes de la Seguretat Social, creditors	9.456,94	9.018,95
Total	15.780,52	14.284,42

11. INGRESSOS I DESPESES

11.1 L'Entitat no ha incorregut en despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

11.2 A la partida 5 del compte de resultats, "Aprovisionaments" els imports corresponen a béns destinats a les activitats EUR 50.153,52

11.3 Les despeses de personal es detallen en el següent quadre:

Concepte	Despeses de personal	
	2016	2015
Sous i salaris	391.068,97	368.237,48
Seguretat Social	119.526,50	111.908,24
Indemnitzacions		6487,68
Formacio i altres despeses socials	2.528,54	1.894,68
Total	513.124,01	488.528,08

11.4 Altres despeses de l'explotació

La partida "Serveis Exteriors" es detalla en el següent quadre:

Concepte	Serveis Exteriors	
	2016	2015
Arrendaments i Cànon	38.485,48	37.365,96
Reparacions i Conservació	613,07	414,80
Serveis Professionals Independ	7.481,99	5.184,15
Transports	23.833,94	19.965,55
Primes d'Assegurances	2.106,76	2.088,89
Serveis Bancaris i Similars	1.911,89	1.821,12
Publicitat, Propaganda, R. Públic	3.909,00	3.720,74
Subministraments	494,68	923,70
Quotes a entitats	52.500,00	52.500,00
Altres Serveis	6.948,84	5.628,82
Total	138.285,65	129.613,73

11.5 Els resultats inclosos a la partida “Altres resultats” corresponen a:

Concepte	2016	2015
Ajust Casal Discapacitats	981,29	
Regularitzacions de saldos	0,51	0,10
Ajust Conveni Esplugues		1.421,63
Despeses excepcionals	981,80	1.421,73
Aportació Descompte Germans Aj Esplugues	951,00	
Altres ajustos	3,30	6,02
Benefici Loteria de Nadal		1.861,00
Ingressos excepcionals	954,30	1.867,02
Altres Resultats	-27,50	445,29

11.6 Ingressos de promocions, patrocinadors o col·laboradors:

Entitat concedent	2016	2015
Obra Social La Caixa	40.036,00	27.723,00
Campanyes econòmiques	2.550,50	1.756,20
TOTAL	42.586,50	29.479,20

11.7 En virtut dels acords del Patronat de la Fundació Catalana de l'Esplai del 26 de març del 2013, la Fundació Catalana de l'Esplai assumeix despeses del **C.E PUBILLA CASES-CAN VIDALET**, que comptablement es consideren com a aportació en espècie, per valor d'EUR 52.500,00.

12. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Es detallen en el següent quadre:

DENOMINACIÓ	SALDO INICIAL	BAIXES	DOTACIONS	SALDO FINAL
PROVISIÓ PER INSOLVÈNCIES SOCIS	2.488,23	-2.488,23	2.387,00	2.387,00
TOTAL	2.488,23	-2.488,23	2.387,00	2.387,00

13. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No existeixen fets posteriors al tancament que siguin significatius.

14. ALTRA INFORMACIÓ

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

Grup Professional	2016			2015		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Personal d'administració i comercial	2,20		2,20	2,21	0,00	2,21
Personal de Gestió i Coordinació	2,01	1,00	3,01	1,13	0,91	2,04
Personal de Serveis Generals		1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Personal d'Intervenció	15,90	9,12	25,02	16,15	7,55	23,70
Personal Directiu			0,00	0,09	1,00	1,09
Total	20,11	11,12	31,23	19,58	9,46	29,04

Prenent com a referència el sistema de càlcul per a l'impost de societats el pro mig de plantilla és de 21,96.

15. INFORMACIÓ SEGMENTADA

Activitat	2016			2015		
	Ingressos	Despeses	Resultat	Ingressos	Despeses	Resultat
Generals	40.515,94	40.615,65	- 99,71	41.480,94	41.940,38	- 459,44
Activitat Ordinària: esplai diari, dissabtes, activitats de vacances, camps i colònies	579.083,15	579.532,52	- 449,37	562.763,02	564.216,41	- 1.453,39
Activitats lúdiques i educatives a la escola i Altres campanyes	113.531,59	112.228,10	1.303,49	106.451,21	102.632,75	3.818,46
TOTAL	733.130,68	732.376,27	754,41	710.695,17	708.789,54	1.905,63

L'Hospitalet de Llobregat, 31 de març de 2017

CLUB D'ESPLAI PUBILLA CASAS –CAN VIDALET

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

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

Excedents EUR 754,41

Aplicació:

A Fons Social EUR 754,41

La Junta Directiva de l'Entitat formula els presents Comptes Anuals abreujats, de la pàgina 5 a 22 ambdues incloses:



Carles Barba Boada
President



Carles Xifra
Secretari

L'Hospitalet de Llobregat, 31 de març de 2017